



Einladung

zur

Bürgergemeinde - Versammlung

auf Freitag, 3. Dezember 2021, 19.30 Uhr im Gemeindezentrum

Traktanden:

1. Protokoll der Bürgergemeindeversammlung vom 11. Juni 2021
2. Budget 2022 der Bürgergemeinde
3. Verschiedenes

und anschliessend auf 20.00 Uhr zur

Einwohnergemeinde - Versammlung

Traktanden:

1. Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 11. Juni 2021
2. Budget 2022 der Einwohnergemeinde
 - a) Steuersätze und Gebühren
 - b) Budget 2022 der Einwohnergemeinde
3. Mutation Zonenplanung Siedlung und Landschaft - Gewässerraum und Gefahrenzonen
4. Verschiedenes

In Zusammenhang mit den COVID-19-Bestimmungen des BAG werden die Kontaktdaten erhoben und es gilt eine Maskenpflicht.

Mit freundlichen Grüssen
Gemeinderat Bretzwil

Die detaillierten Budgets 2022, weitere Unterlagen zu den einzelnen Traktanden sowie das Protokoll der letzten Versammlung können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

BÜRGERGEMEINDE-VERSAMMLUNG

TRAKTANDUM 2: Budget 2022 der Bürgergemeinde

Das Budget 2022 der Bürgergemeinde sieht bei Ausgaben von Fr. 133'600.-- und Einnahmen von Fr. 135'810.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 2'210.--** vor. Im Jahr 2022 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 11'800.-- geplant. Nettoinvestitionen fallen keine an, so dass ein **Finanzierungsüberschuss von Fr. 14'010.--** resultiert.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0220 Allgemeine Dienste

Dieses Konto beinhaltet sämtliche Ausgaben, die nicht präzise einem Aufgabenbereich zugeordnet werden können. Insbesondere die Abgeltung an die Einwohnergemeinde für das Führen der Rechnung und das Erledigen der administrativen Aufgaben in der Höhe von Fr. 2'000.-- sowie Versicherungsprämien und Mitgliederbeiträge.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Für den Unterhalt der Strassen sowie der Feld- und Waldwege der Bürgergemeinde wurden im kommenden Jahr Fr. 30'000.-- eingesetzt. Die letzten Jahre haben gezeigt, dass die vorhandenen Mergelwege bei einem Starkregenereignis jeweils relativ schnell in Mitleidenschaft gezogen werden und im Anschluss einer Instandstellung bedürfen. Mit Blick auf diesen Sachverhalt sowie den im oberen Bereich des Stierenbergwegs regelmässig anfallenden Unterhalt ist der Betrag für den Unterhalt der Strassen sowie der Feld- und Waldwege der Bürgergemeinde gegenüber dem Vorjahr unverändert belassen worden.

Im Jahr 2019 wurde der Holzschopf in der Wäsch umgebaut und vergrössert. Die damit verbundenen Kosten betragen Fr. 351'144.65 und müssen über 30 Jahre linear amortisiert werden. Daraus ergeben sich jährliche Abschreibungen in der Höhe von Fr. 11'800.--.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8200 Forstwirtschaft

Per den 1. Januar 2021 hat der Zweckverband Forstbetrieb Frenkentäler, umfassend die Gemeinden Bretzwil, Langenbruck, Lauwil, Reigoldswil und Waldenburg seine Arbeit aufgenommen. Damit verbunden erfolgte eine Auslagerung der Bewirtschaftung der Waldungen an den Zweckverband Forstbetrieb Frenkentäler, was zur Folge hat, dass ab dem Jahr 2021 zahlreiche, bislang durch die Bürgergemeinde wahrgenommene Aufgaben an den Zweckverband Forstbetrieb Frenkentäler ausgelagert wurden.

Vor Ort bei der Bürgergemeinde verbleibt der Verkauf von Brennholz ab Schopf. Um diese Dienstleistung weiterhin gewährleisten zu können, wird die Bürgergemeinde dem Zweckverband Forstbetrieb Frenkentäler eine gewisse Menge Brennholz ab Wald abkaufen und lagern. Anschliessend erfolgt gemäss den auf der Gemeindeverwaltung eingehenden Bestellungen der Verkauf an die Einwohnerinnen und Einwohner von Bretzwil.

Darüber hinaus bleibt die Bürgergemeinde Bretzwil Mitglied des Verbands Wald beider Basel, was einen jährlichen Mitgliederbeitrag von Fr. 1'575.-- zur Folge hat. Ebenso fällt weiterhin die Versicherungsprämie der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung für den Wald in der Höhe von Fr. 2'700.-- an und auch die verschiedenen Arbeiten und Einsätze der Behördenmitglieder und des Gemeindearbeiters gilt es entsprechend abzugelten.

Solange das Eigenkapital des Zweckverbands Forstbetrieb Frenkentäler 2.5 Mio. Franken nicht erreicht hat, werden zwei Drittel des Ertragsüberschusses, maximal aber ein Betrag von Fr. 100'000.-- im Verhältnis der Gesamtwaldfläche an die Verbandsgemeinden ausbezahlt. Der restliche Ertragsüberschuss wird ins Eigenkapital eingelegt. Für die Bürgergemeinde Bretzwil ergibt sich daraus vorerst eine maximale Gewinnausschüttung von Fr. 16'700.--. In Anbetracht der für den neuen Forstbetrieb erforderlichen Anlaufzeit ist im Jahr 2022 analog zum Vorjahr ein Ertrag von Fr. 11'000.-- budgetiert worden.

In den ersten 10 Jahren wird eine allfällige Gewinnausschüttung des Zweckverbands Forstbetrieb Frenkentäler mit dem von der Bürgergemeinde Bretzwil bis am 31. Dezember 2030 zu leistenden Grundkapital von Fr. 167'000.-- verrechnet.

Wie in den Vorjahren vergütet die Einwohnergemeinde der Bürgergemeinde einen Betrag von Fr. 10'000.-- für den Nutzen des Waldes für die Allgemeinheit als Naherholungsgebiet.

8900 Stierenberg

Für das Gehalt des Hirten während der Sömmerung auf dem Stierenberg sind Fr. 21'500.-- ins Budget 2022 aufgenommen worden. Dieser Betrag umfasst nebst der Pauschalentschädigung eine Sömmerungszulage von Fr. 7.-- pro Rind und von Fr. 25.-- pro Mutterkuh mit Kalb sowie ein Weihnachtsgeld.

Im kommenden Jahr muss auf dem Stierenberg die Abdeckung des Löschwasserbeckens in der ehemaligen Jauchegrube neben den Stallungen ersetzt werden. Dafür wurde im Budget 2022 ein Betrag von Fr. 7'000.-- eingesetzt. Noch offen ist die Art der Ausführung dieser Arbeiten, entweder mit einer Abdeckung aus Metall oder mit Betonelementen. Mit beiden Werkstoffen dürfte im Vergleich zu den aktuell vorhandenen Rundhölzern eine deutlich längere Haltbarkeit erreicht werden.

Eine Kontrolle der elektrischen Installationen in den Stallungen hat ergeben, dass diese teilweise nicht mehr den aktuellen Bestimmungen entsprechen. Zudem sind einige altersbedingte Mängel vorhanden. Um die elektrischen Installationen in den Stallungen, inklusive dem für das Angebot Schlafen im Stroh genutzten Bereich auf den neuesten Stand zu bringen sowie die vorhandene Beleuchtung durch LED-Lampen zu ersetzen, ist ein Betrag von Fr. 8'000.-- erforderlich.

In Anbetracht des Alters der im Restaurant Stierenberg im Einsatz stehenden Gerätschaften wurde für den möglichen Unterhalt dieser Apparate und Maschinen wiederum ein Betrag von Fr. 8'000.-- ins Budget 2022 aufgenommen. Gegebenenfalls besteht die Möglichkeit, mit diesen finanziellen Mitteln auch eine allenfalls notwendige Ersatzbeschaffung zu tätigen.

Eine Einlage in den Erneuerungsfonds für die Liegenschaften des Finanzvermögens der Bürgergemeinde Bretzwil ist nicht budgetiert worden. Eine mögliche Einlage erfolgt in Abhängigkeit zum effektiven Abschluss der Rechnung 2022 der Bürgergemeinde. Die finanziellen Mittel dieses Fonds werden für den mittel- bis langfristigen Werterhalt der Gebäulichkeiten auf dem Stierenberg eingesetzt.

Im Bereich der Sömmerung besteht weiterhin eine sehr grosse Nachfrage und es kann davon ausgegangen werden, dass die auf dem Stierenberg vorhandenen Plätze auch im Jahr 2022 vollumfänglich belegt sein dürften. Dies entspricht der Sömmerung von rund 42 Mutterkühen mit ihren Kälbern, einem Stier sowie 10 Rindern. Eine Anpassung der Sömmerungsgebühren ist nicht vorgesehen, so dass mit einem stabilen Ertrag gerechnet werden kann. Mit den damit verbundenen Einnahmen bezahlt die Bürgergemeinde unter anderem die Miete für den Stier, der den Sommer zusammen mit den Mutterkühen auf den Weiden des Stierenbergs verbringt.

Basierend auf dem mit der Stardrinks AG, Luzern abgeschlossenen Bierliefervertrag erhält die Bürgergemeinde Bretzwil für jeden im Restaurant Stierenberg bezogenen Hektoliter Ziegelhofbier einen Betrag von Fr. 35.-- vergütet. Damit wird das von der Stardrinks AG anlässlich des Neubaus gewährte zinslose Darlehen abbezahlt. Unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte kann diesbezüglich im Jahr 2022 mit einem Ertrag von Fr. 700.-- gerechnet werden.

Der Mietzins von Fr. 750.-- pro Monat für die Wohnung und von Fr. 1'500.-- pro Monat für das Restaurant bleibt im Jahr 2022 unverändert, so dass die Mieteinnahmen mit insgesamt Fr. 27'000.-- veranschlagt werden. In diesem Betrag inbegriffen ist der Stall für das Angebot Schlafen im Stroh.

Gestützt auf die mit dem Landwirtschaftlichen Zentrum Ebenrain für die Bewirtschaftung und die Sömmerung auf dem Stierenberg abgeschlossenen Verträge erhält die Bürgergemeinde Bretzwil vom Bund und Kanton Sömmerungs- und Ökobeiträge in der Höhe von insgesamt rund Fr. 32'600.--. Ohne diese finanzielle Unterstützung könnte die Sömmerung auf dem Stierenberg nicht aufrecht erhalten werden.

8901 Bürgerland

Die Pachtzinsen für das landwirtschaftlich und anderweitig, beispielsweise als Pflanzland genutzte Bürgerland bleiben im Jahr 2022 unverändert. Das gleiche gilt für die Baurechtszinsen, unter anderem für das Ferienhaus von Michael Schmidtrupp in auf der Parzelle 1364 im Gebiet Eichengraben.

8902 Kirschbaumanlage

Analog zu den letzten Jahren zeichnet sich für die Kirschbaumanlage ein Defizit ab. Dies insbesondere aufgrund des Aufwands für die Pflege der in der Anlage im Gebiet Grund vorhandenen 62 Kirschbäume. Trotzdem vertritt der Gemeinderat die Auffassung, dass diese Anlage aufgrund der unverändert guten Nachfrage und der in der Zwischenzeit bereits regionalen Ausstrahlung weiterhin ihre Berechtigung hat.

9 FINANZEN UND STEUERN

9610 Zinsen

Zur Finanzierung des Um- und Anbaus des Holzschopfs in der Wäsch wurde bei der Basellandschaftlichen Kantonalbank ein Darlehen von Fr. 350'000.-- zu einem Zinssatz von 0.8 % und mit einer Laufzeit von fünf Jahren bis am 30. August 2024 aufgenommen. Damit verbunden fallen im kommenden Jahr Zinszahlungen von Fr. 2'900.-- an.

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2022 der Bürgergemeinde in der vorliegenden Form zu genehmigen.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über die Begutachtung des Budgets für das Jahr 2022 der Bürgergemeinde Bretzwil

Gestützt auf die Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Bürgergemeinden (Bürgergemeindefinanzverordnung) vom 12. Oktober 1999 sowie auf die Verordnung vom 14. Februar 2012 über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) haben wir das Budget für das Jahr 2022 der Bürgergemeinde Bretzwil begutachtet.

Namentlich haben wir anlässlich der Budgetbegutachtung das Budget und seine Beilagen hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit überprüft.

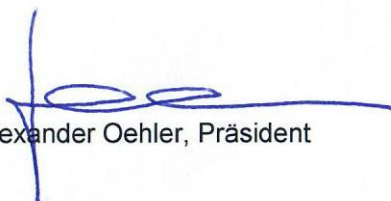
Wir haben die Budgetbegutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden und dass die Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Aufgrund unserer Budgetbegutachtung können wir bestätigen, dass im Budget für das Jahr 2022 die Vorschriften der Bürgergemeindefinanzverordnung und der Gemeinderechnungsverordnung (Kontenplan und Terminologie) eingehalten sind.

Wir empfehlen der Bürgergemeindeversammlung, das Budget für das Jahr 2022 zu genehmigen.

Bretzwil, 22. Oktober 2021

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bretzwil


Alexander Oehler, Präsident


Regula Furter-Schilt, Mitglied

Budget 2022 der Bürgergemeinde

ERFOLGSRECHNUNG

Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung						
Total Aufwand und Ertrag	Fr. 417'464.43	Fr. 413'546.37	Fr. 126'270.00	Fr. 127'620.00	Fr. 133'600.00	Fr. 135'810.00
Aufwandüberschuss		Fr. 3'918.06				
Ertragsüberschuss			Fr. 1'350.00		Fr. 2'210.00	
Total Erfolgsrechnung	Fr. 417'464.43	Fr. 417'464.43	Fr. 127'620.00	Fr. 127'620.00	Fr. 135'810.00	Fr. 135'810.00
Ergebnisübersicht						
<u>Betriebliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 64'308.48		Fr. 53'550.00		Fr. 52'990.00
Ertragsüberschuss						
<u>Ergebnis aus Finanzierung</u>						
Aufwandüberschuss	Fr. 60'390.42		Fr. 54'900.00		Fr. 55'200.00	
Ertragsüberschuss						
<u>Operatives Ergebnis (Betrieb und Finanzierung)</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 3'918.06	Fr. 1'350.00		Fr. 2'210.00	
Ertragsüberschuss						
<u>Ausserordentliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
<u>Gesamtergebnis (operativ und ausserordentlich)</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 3'918.06	Fr. 1'350.00		Fr. 2'210.00	
Ertragsüberschuss						
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Total Investitionsrechnung						

Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		
	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	Fr. 417'464.43		Fr. 126'270.00		Fr. 133'600.00		
300 Behörden und Kommissionen	Fr. 3'173.35		Fr. 4'300.00		Fr. 3'150.00		
301 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	Fr. 21'691.75		Fr. 21'000.00		Fr. 22'000.00		
305 Arbeitgeberbeiträge	Fr. 1'831.25		Fr. 1'870.00		Fr. 2'000.00		
310 Material- und Warenaufwand	Fr. 3'143.45		Fr. 7'100.00		Fr. 6'600.00		
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Fr. 2'754.40		Fr. 8'500.00		Fr. 3'500.00		
312 Ver- und Entsorgung	Fr. 138.45		Fr. 150.00		Fr. 150.00		
313 Dienstleistungen und Honorare	Fr. 111'731.80		Fr. 15'300.00		Fr. 14'850.00		
314 Baulicher/betrieblicher Unterhalt	Fr. 113'917.33		Fr. 38'500.00		Fr. 49'500.00		
315 Unterhalt Mobilien/immat. Anlagen	Fr. 9'444.30		Fr. 8'000.00		Fr. 8'000.00		
316 Mieten/Pachten/Benützungskosten	Fr. 1'050.00		Fr. 1'500.00		Fr. 1'500.00		
317 Spesenentschädigungen	Fr. 40.30		Fr. 150.00		Fr. 50.00		
319 Verschiedener Betriebsaufwand	Fr. 925.90		Fr. 700.00		Fr. 600.00		
330 Abschreibungen Sachanlagen	Fr. 11'704.85		Fr. 11'800.00		Fr. 11'800.00		
340 Zinsaufwand	Fr. 2'846.70		Fr. 2'900.00		Fr. 2'900.00		
349 Verschiedener Finanzaufwand	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00		
351 Einlagen Fonds Eigenkapital	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00		
361 Entschädigung an Gemeinwesen	Fr. 133'070.60		Fr. 4'500.00		Fr. 7'000.00		
4 Ertrag		Fr. 413'546.37		Fr. 127'620.00		Fr. 135'810.00	
421 Gebühren für Amtshandlungen		Fr. 400.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
424 Benützungsgebühren/Dienstleistungen		Fr. 19'376.95		Fr. 19'000.00		Fr. 27'400.00	
425 Erlös aus Verkäufen		Fr. 153'826.80		Fr. 7'000.00		Fr. 7'000.00	
426 Rückerstattungen		Fr. 24'913.30		Fr. 500.00		Fr. 0.00	
439 Übriger Ertrag		Fr. 785.25		Fr. 800.00		Fr. 700.00	
440 Zinsertrag		Fr. 0.75		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen		Fr. 800.00		Fr. 800.00		Fr. 800.00	
443 Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		Fr. 39'424.40		Fr. 46'000.00		Fr. 46'300.00	
444 Wertberichtigung Finanzvermögen		Fr. 23'011.97		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
446 Ertrag öffentliche Unternehmungen		Fr. 0.00		Fr. 11'000.00		Fr. 11'000.00	
451 Entnahme Fonds Eigenkapital		Fr. 15'000.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
461 Entschädigung von Gemeinwesen		Fr. 93'289.20		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
463 Beiträge von Gemeinwesen/Dritten		Fr. 42'706.65		Fr. 42'500.00		Fr. 42'600.00	
469 Verschiedener Transferertrag		Fr. 11.10		Fr. 20.00		Fr. 10.00	
Total	Fr. 417'464.43	Fr. 413'546.37	Fr. 126'270.00	Fr. 127'620.00	Fr. 133'600.00	Fr. 135'810.00	
Aufwand-/Ertragsüberschuss		Fr. 3'918.06	Fr. 1'350.00		Fr. 2'210.00		
Total	Fr. 417'464.43	Fr. 417'464.43	Fr. 127'620.00	Fr. 127'620.00	Fr. 135'810.00	Fr. 135'810.00	

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Rechnung 2020				Budget 2021				Budget 2022			
Bezeichnung		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	Fr. 2'542.70	Fr. 400.00	Fr. 2'142.70	Fr. 2'760.00	Fr. 0.00	Fr. 2'760.00	Fr. 2'760.00	Fr. 0.00	Fr. 2'760.00	Fr. 2'760.00	Fr. 0.00	Fr. 2'760.00
	Nettoaufwand												
0220	Allgemeine Dienste	Fr. 2'542.70	Fr. 400.00	Fr. 2'142.70	Fr. 2'760.00	Fr. 0.00	Fr. 2'760.00	Fr. 2'760.00	Fr. 0.00	Fr. 2'760.00	Fr. 2'760.00	Fr. 0.00	Fr. 2'760.00
	Nettoaufwand												
6	Verkehr	Fr. 46'539.30	Fr. 0.00	Fr. 46'539.30	Fr. 42'660.00	Fr. 0.00	Fr. 42'660.00	Fr. 42'960.00	Fr. 0.00	Fr. 42'960.00	Fr. 42'960.00	Fr. 0.00	Fr. 42'960.00
	Nettoaufwand												
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	Fr. 46'539.30	Fr. 0.00	Fr. 46'539.30	Fr. 42'660.00	Fr. 0.00	Fr. 42'660.00	Fr. 42'960.00	Fr. 0.00	Fr. 42'960.00	Fr. 42'960.00	Fr. 0.00	Fr. 42'960.00
	Nettoaufwand												
8	Volkswirtschaft	Fr. 365'454.38	Fr. 412'334.52	Fr. 46'880.14	Fr. 77'800.00	Fr. 126'800.00	Fr. 49'000.00	Fr. 84'880.00	Fr. 135'000.00	Fr. 50'120.00	Fr. 12'760.00	Fr. 28'000.00	Fr. 15'240.00
	Nettoertrag												
8200	Forstwirtschaft	Fr. 232'651.60	Fr. 281'211.40	Fr. 48'559.80	Fr. 13'310.00	Fr. 28'000.00	Fr. 14'690.00	Fr. 12'760.00	Fr. 28'000.00	Fr. 15'240.00	Fr. 12'760.00	Fr. 28'000.00	Fr. 15'240.00
	Nettoertrag												
8900	Stierenberg	Fr. 126'178.68	Fr. 111'598.72	Fr. 14'579.96	Fr. 59'320.00	Fr. 79'300.00	Fr. 19'980.00	Fr. 66'450.00	Fr. 87'700.00	Fr. 21'250.00	Fr. 66'450.00	Fr. 87'700.00	Fr. 21'250.00
	Nettoaufwand/-ertrag												
8901	Bürgerland	Fr. 3'776.65	Fr. 18'378.40	Fr. 14'601.75	Fr. 2'060.00	Fr. 18'400.00	Fr. 16'340.00	Fr. 2'610.00	Fr. 18'200.00	Fr. 15'590.00	Fr. 2'610.00	Fr. 18'200.00	Fr. 15'590.00
	Nettoertrag												
8902	Kirschbaumanlage	Fr. 2'847.45	Fr. 1'146.00	Fr. 1'701.45	Fr. 3'110.00	Fr. 1'100.00	Fr. 2'010.00	Fr. 3'060.00	Fr. 1'100.00	Fr. 3'060.00	Fr. 1'100.00	Fr. 1'960.00	Fr. 1'960.00
	Nettoaufwand												
9	Finanzen und Steuern	Fr. 2'928.05	Fr. 811.85	Fr. 2'116.20	Fr. 3'050.00	Fr. 820.00	Fr. 2'230.00	Fr. 3'000.00	Fr. 810.00	Fr. 3'000.00	Fr. 2'190.00	Fr. 810.00	Fr. 2'190.00
	Nettoaufwand												
9610	Zinsen	Fr. 2'928.05	Fr. 800.75	Fr. 2'127.30	Fr. 3'050.00	Fr. 800.00	Fr. 2'250.00	Fr. 3'000.00	Fr. 800.00	Fr. 3'000.00	Fr. 2'200.00	Fr. 800.00	Fr. 2'200.00
	Nettoaufwand/-ertrag												
9710	Rückverteilung CO ₂ -Abgabe	Fr. 0.00	Fr. 11.10	Fr. 11.10	Fr. 0.00	Fr. 20.00	Fr. 20.00	Fr. 0.00	Fr. 10.00	Fr. 10.00	Fr. 0.00	Fr. 10.00	Fr. 10.00
	Nettoertrag												
	Total	Fr. 417'464.43	Fr. 413'546.37	Fr. 3'918.06	Fr. 126'270.00	Fr. 127'620.00	Fr. 1'350.00	Fr. 133'600.00	Fr. 135'810.00	Fr. 2'210.00	Fr. 133'600.00	Fr. 135'810.00	Fr. 2'210.00
	Aufwand-/Ertragsüberschuss												
	Total	<u>Fr. 417'464.43</u>	<u>Fr. 417'464.43</u>		<u>Fr. 127'620.00</u>	<u>Fr. 127'620.00</u>		<u>Fr. 135'810.00</u>	<u>Fr. 135'810.00</u>		<u>Fr. 135'810.00</u>	<u>Fr. 135'810.00</u>	

EINWOHNERGEMEINDE-VERSAMMLUNG

TRAKTANDUM 2: Budget 2022 der Einwohnergemeinde

a) Steuersätze und Gebühren

Anträge des Gemeinderats betreffend die Steuersätze und Gebühren

Einkommens-/Vermögenssteuern nat. Personen in % der Staatssteuer	58.000 %	(wie bisher)
Ertragssteuern juristische Personen in % des steuerbaren Ertrags	4.000 %	(wie bisher)
Kapitalsteuern juristische Personen in % des steuerbaren Kapitals	0.055 % *	(wie bisher)

* mindestens Fr. 165.--

Wasserbezugsgebühren	Fr. 1.90 pro m ³	(wie bisher)
Grundgebühr	Fr. 60.-- (für die Periode vom 1.7.2021 - 30.6.2022)	(wie bisher)
Kanalisationsgebühren	Fr. 2.35 pro m ³ Wasserverbrauch (für die Periode vom 1.7.2021 - 30.6.2022)	(wie bisher)

GEBÜHRENTARIFE ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG

Kehrichtsäcke	35 Liter	Fr. 2.30	exkl. MwSt.	(wie bisher)
	60 Liter	Fr. 4.20	exkl. MwSt.	(wie bisher)
Gebührenmarke für Sperrgut		Fr. 8.00		(wie bisher)
Gebührenmarke für Container	800 Liter	Fr. 48.00		(wie bisher)

Der Gemeinderat beantragt, die Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2022 in der vorliegenden Form zu genehmigen.

b) Budget 2022 der Einwohnergemeinde

ALLGEMEINER HAUSHALT

Im Bereich des allgemeinen Haushalts sieht das Budget 2022 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 3'021'740.-- und Einnahmen von Fr. 2'991'220.-- einen **Aufwandüberschuss von Fr. 30'520.--** vor. Im Jahr 2022 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 148'850.-- geplant. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 80'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsüberschuss von Fr. 38'330.--**.

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht das Budget 2022 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 94'480.-- und Einnahmen von Fr. 98'800.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 4'320.--** vor. Im Jahr 2022 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 45'600.-- geplant. Bei Nettoinvestitionseinnahmen von Fr. 10'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsüberschuss von Fr. 59'920.--**.

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERBESEITIGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sieht das Budget 2022 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 84'080.-- und Einnahmen von Fr. 84'500.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 420.--** vor. Im Jahr 2022 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 4'700.-- geplant. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 10'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 4'880.--**.

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALLBESEITIGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung sieht das Budget 2022 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 45'680.-- und Einnahmen von Fr. 46'950.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 1'270.--** vor. Im Jahr 2022 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 4'000.-- geplant. Nettoinvestitionen sind keine vorgesehen, so dass sich ein **Finanzierungsüberschuss von Fr. 5'270.--** ergibt.

Im Vergleich zum Budget des Vorjahres resultiert in der Erfolgsrechnung 2022 mit einer positiven Abweichung von Fr. 172'170.-- ein deutlich erfreulicheres Ergebnis, wobei im Budget 2022 nach wie vor ein Verlust von Fr. 30'520.-- ausgewiesen werden muss. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2021 ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen.

Im Konto Bildung wird mit einem geringeren Nettoaufwand gerechnet, was zum einen dem Umstand geschuldet ist, dass der Primarlehrer Dominic Walser auf das Schuljahr 2021/2022 durch die wesentlich jüngere Luana Lang, die ausserdem noch nicht 25 Jahre alt und damit noch nicht pensionskassenpflichtig ist, ersetzt wurde. Zum anderen setzt sich die Tendenz mit tieferen Kosten bei der Musikschule beider Frenkentäler voraussichtlich auch im nächsten Jahr fort.

Bei den Pflegebeiträgen, die von der Einwohnergemeinde an die Bewohnerinnen und Bewohner in einem Alters- und Pflegeheim geleistet werden, ist davon auszugehen, dass diese im Jahr 2022 gestützt auf die aktuelle Zusammensetzung der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner sowie ihre momentane Pflegebedürftigkeit leicht zurückgehen dürften. Zudem generiert die Aufnahme und Betreuung einer Flüchtlingsfamilie zusätzliche Einnahmen im Konto Soziale Sicherheit.

Basierend auf den Schätzungen des Kantons wird im Vergleich zum Budget 2021 mit deutlich höheren Steuereinnahmen in etwa im Umfang des Jahres 2020 gerechnet. Speziell gilt es darüber hinaus den Finanzausgleich zu erwähnen. Hier dürfte das Ausgleichsniveau vom Regierungsrat für die Jahre 2022 bis 2024 gesenkt werden. Dies hat zur Folge, dass sich der Abschluss der Erfolgsrechnung bis ins Jahr 2024 vermutlich nicht erheblich verbessern dürfte. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat die grösseren anstehenden Investitionen in die Jahre nach 2024 verschoben.

Bezüglich des Finanzausgleichs laufen aktuell verschiedene Diskussionen und es ist zu erwarten, dass in den nächsten Jahren gewisse Anpassungen vorgenommen werden, die Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Bretzwil haben dürften. Diesen Prozess gilt es aufmerksam zu begleiten, da befürchtet werden muss, dass die Empfängergemeinden auch zum Nachteil der Einwohnergemeinde Bretzwil tendenziell einmal mehr weniger finanzielle Mittel zur Verfügung gestellt erhalten.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0220 Allgemeine Dienste

Am 1. Juni 1997 hat Rolf Schweizer als Nachfolger von Hanna Huber-Schwarz auf der Gemeindeverwaltung die Stelle als Gemeindeverwalter angetreten. In der Folge kann Rolf Schweizer im kommenden Jahr sein 25-jähriges Arbeitsjubiläum feiern. Gestützt auf § 32 der Dienst- und Besoldungsordnung der Bürger- und Einwohnergemeinde Bretzwil wird nach Erfüllung von 25 Dienstjahren als Anerkennung ein zusätzlicher Monatslohn ausgerichtet und ein Freitag gewährt.

Bereits seit dem Jahr 2003 setzt die Gemeindeverwaltung für die Einwohnerkontrolle sowie die Rechnungsführung und Fakturierung das Produkt HI-Soft der Hürlimann Informatik AG in Zufikon ein. Für die Miete dieser Software, inklusive einer täglichen externen Sicherung sowie dem Virenschutz resultieren Kosten von Fr. 12'500.-- pro Jahr.

0292 Garagen Schulgasse 3

Im Gegensatz zur Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 handelt es sich beim ehemaligen Feuerwehrmagazin an der Schulgasse 3 um Verwaltungsvermögen. Dies in Anbetracht der Nutzung des kompletten ersten Stocks als Museum sowie der teilweisen Beanspruchung des Erdgeschosses durch den Werkhof. Folglich ist die Liegenschaft Schulgasse 3 unter dem Konto Verwaltungsliegenschaften aufgeführt und die im Jahr 2016 getätigten Investitionen werden mit Fr. 3'350.-- pro Jahr abgeschrieben.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

Nach einem Höhepunkt bei den Kosten im Bereich der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie der Berufsbeistandschaft Frenkentaler im Jahr 2019 von Fr. 124'652.25 zeigt sich seither unter anderem aufgrund von Wegzügen aus unserer Gemeinde sowie von weniger aufwändigen Fällen eine positive Entwicklung. So wurde im Budget 2021 noch mit einem Betrag von Fr. 80'280.-- gerechnet, der auf das Jahr 2022 gestützt auf die Prognose der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Frenkentaler nochmals auf Fr. 73'380.-- reduziert werden konnte.

1500 Feuerwehr

Die Aufwendungen für die Feuerwehr Bretzwil verharren im Jahr 2022 auf einem stabilen hohen Niveau. Mit einem Anteil von 47 % resultiert durch die Kosten für den Sold der mit Abstand grösste Ausgabenposten. Dies insbesondere als Folge der im Jahr 2022 im Interkantonalen Ausbildungszentrum in Balsthal geplanten zahlreichen Kursbesuche. Zudem werden die Ausgaben der Feuerwehr je länger je mehr durch die immer zahlreicheren eidgenössischen und kantonalen Vorschriften beeinflusst. Dies führt sowohl zu einem materiellen, als auch einem personellen Zusatzaufwand. In diesem Zusammenhang gilt es die mittelfristigen Bestrebungen bezüglich einer Regionalisierung im Auge zu behalten, wobei die Feuerwehr Bretzwil dieser Entwicklung aus einer Position der Stärke entgegensehen kann.

1611 Schiesswesen

Im Rahmen der Aufhebung der Schiessanlage Leugger in Bretzwil im Jahr 2000 wurde mit der Gemeinde Reigoldswil ein Vertrag über die Mitbenützung der Schiessanlage Widentäli abgeschlossen. Die Vereinbarung mit der Gemeinde Reigoldswil sieht vor, dass sich die Gemeinde Bretzwil im Umfang von 3/8 an den jährlichen Unterhaltskosten beteiligt. Zu diesem Zweck ist ein Betrag von Fr. 2'000.-- ins Budget 2022 der Einwohnergemeinde aufgenommen worden.

1620 Bevölkerungsschutz

Beim Zivilschutz und beim Regionalen Führungsstab kann die Einwohnergemeinde Bretzwil bereits seit mehreren Jahren auf die bewährte Zusammenarbeit im Verbund ARGUS, dem zusätzlich weitere 17 Gemeinden angeschossen sind, zurückgreifen. Die damit verbundenen Kosten betragen im Jahr 2022 beim Zivilschutz Fr. 12'700.-- und beim Regionalen Führungsstab Fr. 2'900.--. Aufgrund einer auf eidgenössischer Ebene beschlossenen Verkürzung der Dienstpflicht zeichnet sich beim Zivilschutz ein erheblicher Personalmangel ab, der mittelfristig Anpassungen im Bereich des Bevölkerungsschutzes zur Folge haben dürfte.

2 BILDUNG

2110 Kindergarten

In Zusammenhang mit der Aufnahme einer Flüchtlingsfamilie aus dem Sudan resultieren verbunden mit dem auf das Schuljahr 2021/2022 erfolgten Eintritt eines der beiden Kinder in den Kindergarten zusätzliche Kosten im Bereich des Unterrichts Deutsch als Zweitsprache. Gestützt auf diesen Sachverhalt wird im Kindergarten im Jahr 2022 mit leicht höheren Lohnkosten gerechnet.

2120 Primarschule

Seit dem Schuljahr 2018/2019, das heisst seit dem 1. August 2018 werden an der Primarschule Bretzwil drei Klassen geführt. Auf das aktuelle Schuljahr hin sind die Schülerzahlen aufgrund von Zuzügen zwar wieder leicht angestiegen. Die provisorischen Schätzungen für die nächsten Jahre zeigen jedoch grundsätzlich stabile Schülerzahlen, so dass an der Primarschule Bretzwil mittelfristig weiterhin von drei Klassen ausgegangen werden kann.

Mit der Kündigung von Dominic Walser und der Neuanstellung von Luana Lang als Klassenlehrerin der 5./6. Klasse der Primarschule Bretzwil per den 1. August 2021 geht eine deutliche Reduktion der Lohnkosten an der Primarschule Bretzwil einher. Dies zum einen aufgrund des Umstands, dass Luana Lang eine tiefere Erfahrungsstufe als Dominic Walser aufweist. Zum anderen ist Luana Lang noch nicht pensionskassenpflichtig. Zusammen mit weiteren, auf das Schuljahr 2021/2022 bei den an der Primarschule Bretzwil tätigen Lehrkräften erfolgten Mutationen ergibt sich damit eine Reduktion der Lohnkosten um Fr. 28'200.--.

Im Rahmen der von einer eingesetzten Arbeitsgruppe beschlossenen Neuorganisation des IT-Unterhalts sowie einer Ausdehnung sowie Optimierung des Einsatzes von elektronischen Unterrichts- und Hilfsmitteln an der Primarschule Bretzwil sind die Kosten für die dafür erforderliche externe Unterstützung neu zusammengefasst im Konto Unterhalt immaterielle Anlagen budgetiert worden. Die entsprechenden Ausgaben belaufen sich im Jahr 2022 auf voraussichtlich rund Fr. 6'700.--.

Der Logopädieunterricht für die Kinder und Jugendlichen aus Bretzwil wird durch die Kreisschule für Sprachentwicklung und Kommunikation in Reigoldswil sichergestellt. Die Ausgaben für den Logopädieunterricht sind abhängig von der Anzahl Schülerinnen und Schüler, die dieses Angebot in Anspruch nehmen. Folglich geht ein Rückgang der Schülerzahlen nicht automatisch mit geringeren Ausgaben für den Logopädieunterricht einher. Im Jahr 2022 wird mit im Vergleich zum Budget des Vorjahres deutlich tieferen Aufwendungen von noch Fr. 8'500.-- gerechnet.

2140 Musikschule

Als Folge von Pensionierungen einzelner Lehrpersonen und dem Ersatz durch jüngere Lehrkräfte sowie dem Rückgang der Anzahl der Schülerinnen und Schüler aus Bretzwil fallen die Kosten für die Musikschule beider Frenkentäler mit Fr. 78'230.-- um Fr. 9'940.-- geringer aus als im Vorjahr. Die 15 Mitgliedsgemeinden der Musikschule beider Frenkentäler unterstützen die Schülerinnen und Schüler durch eine Mitfinanzierung des doppelten Elternbeitrags. Die Gesamtkosten für eine Einzellektion à 50 Minuten pro Woche belaufen sich auf Fr. 6'648.-- pro Jahr, wovon die Eltern Fr. 2'216.-- und die Gemeinde Fr. 4'432.-- zu übernehmen haben.

2170 Baumgartenschulhaus

Analog zum Vorjahr wurde für den Unterhalt im Bereich des Baumgartenschulhauses und der Turnhalle ein Betrag von Fr. 8'000.-- ins Budget 2022 aufgenommen. Mit dem sofortigen Ausführen der Reparatur- und Instandstellungsarbeiten wird angestrebt, grössere Schäden mit entsprechenden Ausgaben wenn immer möglich zu vermeiden. Diese Vorgehensweise hat sich in der Vergangenheit bewährt und dank dem regelmässig ausgeführten Unterhalt konnten die diesbezüglichen Ausgaben trotz des bereits stattlichen Alters des Baumgartenschulhauses in den letzten Jahren auf einem moderaten Niveau gehalten werden.

2190 Schulleitung und Schulrat

Gestützt auf eine Änderung der Verordnung für die Schulleitung und die Schulsekretariate erfolgte per den 1. August 2021 eine Erhöhung der Ressourcierung der Schulleitungen der Primarstufe. Für den Kindergarten und die Primarschule Bretzwil ergibt sich daraus eine Pensumserhöhung von bislang 29 % auf neu 40 %. Dies verursacht bei der Schulleitung des Kindergartens und der Primarschule Bretzwil im kommenden Jahr im Vergleich mit dem Budget 2021 Mehrkosten von Fr. 11'700.--.

3 KULTUR , SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

Verteilt auf die unterschiedlichen Konti im Bereich Kultur, Sport, Freizeit, Kirche unterstützt die Einwohnergemeinde die verschiedenen, in unserem Dorf aktiven Vereine mit einem Betrag von insgesamt Fr. 14'500.--. Der Gemeinderat schätzt die Arbeit der Dorfvereine zum Wohl der Gemeinde Bretzwil sehr und mit dem jährlichen Gemeindebeitrag soll die entsprechende Wertschätzung zum Ausdruck gebracht werden.

3210 Bibliothek

Die Gemeinde- und Schulbibliothek Bretzwil wird von der Einwohnergemeinde mit einem jährlichen Betriebsbeitrag in der Höhe von Fr. 7'400.-- unterstützt. Darüber hinaus übernimmt die Einwohnergemeinde die Kosten von Fr. 1'100.-- pro Jahr für die Ausleihe von Büchern bei der Bibliomedia in Solothurn.

3414 Leichtathletik-/Fussballanlagen

Der Unterhalt des Rasenplatzes auf dem Baumgartenareal wird durch die Roland Kurz Gartengestaltung, Bretzwil in Zusammenarbeit mit der Swiss Green Sportstättenunterhalt AG, Lohn-Ammannsegg sichergestellt. Turnusgemäss stehen im kommenden Jahr grössere diesbezügliche Arbeiten an und der Budgetbetrag wurde in der Folge von Fr. 3'500.-- auf Fr. 5'000.-- erhöht.

3420 Freizeit

Seit dem Jahr 2012 unterstützt die Einwohnergemeinde Bretzwil die Aktivitäten des Ferienpasses X-Island der Region Liestal mit einem Beitrag von Fr. 100.-- pro teilnehmenden Jugendlichen. Zu diesem Zweck ist im nächsten Jahr ein Betrag von Fr. 1'500.-- ins Budget aufgenommen worden.

4 GESUNDHEIT

4120 Kranken- und Pflegeheime

Momentan halten sich zahlreiche Einwohnerinnen und Einwohner aus Bretzwil in einem Alters- und Pflegeheim auf. Dies hat zur Folge, dass sich der von der Einwohnergemeinde zu übernehmende Anteil an den Pflegekosten auf einem sehr hohen Niveau bewegt. Für eine Bewohnerin, einen Bewohner mit einem mittleren Pflegebedarf ergeben sich für die Gemeinde Aufwendungen von Fr. 23'000.--, für eine Bewohnerin, einen Bewohner mit einem hohen Pflegebedarf von Fr. 59'000.-- pro Jahr. Unter Berücksichtigung der aktuellen Zusammensetzung der Bewohnerinnen und Bewohner aus der Gemeinde Bretzwil in einem Alters- und Pflegeheim kann im Jahr 2022 von einem leichten Rückgang bei den Pflegekosten ausgegangen werden.

4210 Ambulante Krankenpflege

Stabil entwickeln sich die Ausgaben für die Dienstleistungen der Spitex Regio Liestal. Die ambulante Pflege zu Hause ist eine sinnvolle und wesentlich kostengünstigere Alternative zum Eintritt in ein Alters- und Pflegeheim. Gestützt auf eine von der Spitex Regio Liestal auf der Grundlage der im Herbst 2021 verfügbaren Daten erstellten Prognose wurde für das Abgelten der Spitexdienstleistungen ein gegenüber dem Vorjahr leicht tieferer Betrag von Fr. 50'000.-- ins Budget 2022 der Einwohnergemeinde aufgenommen.

4901 Versorgungsregion APG

Unter Berücksichtigung der Vorgaben des kantonalen Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes haben sich die Gemeinden zur Planung und Sicherstellung der Versorgung der Bevölkerung mit Angeboten zur Pflege und Betreuung im Alter zu Versorgungsregionen zusammengeschlossen. Die Einwohnergemeinde Bretzwil gehört zusammen mit 13 weiteren Gemeinden der Versorgungsregion Waldenburgertal plus an. Für die Finanzierung der Arbeiten der Versorgungsregion Waldenburgertal plus ist im nächsten Jahr ein Betrag von Fr. 3'100.--, respektive Fr. 4.-- pro Einwohner erforderlich.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5320 Ergänzungsleistungen AHV

Gemäss den aktuellen Erwartungen des Kantons wird der im Jahr 2022 auf die Gemeinden entfallende Anteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV rund 36.8 Mio. Franken oder Fr. 126.-- pro Einwohner betragen. Auf der Basis dieser Kostenschätzung des Kantons sind im Budget 2022 der Einwohnergemeinde für die Ergänzungsleistungen zur AHV Fr. 100'000.-- eingestellt worden. Der weitere Rückgang im Vergleich mit dem Budget des Vorjahres hat seine Ursache in der Begrenzung der Heimtaxen in den Alters- und Pflegeheimen.

5350 Leistungen an Alter

Seit dem Jahr 2018 werden die Heimtaxen der Bezügerinnen und Bezüger von Ergänzungsleistungen begrenzt. Im Jahr 2022 liegt die Obergrenze für die Kosten der Hotellerie und Betreuung bei Fr. 160.-- pro Tag. Den Anteil der Heimtaxen oberhalb der jeweils gültigen Begrenzung haben die Gemeinden mit sogenannten Zusatzbeiträgen zu übernehmen. In Anlehnung an die für das kommende Jahr in den regionalen Alters- und Pflegeheimen erwarteten Taxen wurde zu diesem Zweck ein Betrag von Fr. 22'000.-- ins Budget 2022 aufgenommen.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Per den 1. Oktober 2020 ist das kommunale Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung sowie die dazugehörige Verordnung in Kraft getreten. Gestützt auf dieses Reglement leistet die Einwohnergemeinde Beiträge zur Vergünstigung der Inanspruchnahme eines Angebots der familienergänzenden Kinderbetreuung. Basierend auf den aktuell zur Anwendung gelangenden Ansätzen werden im kommenden Jahr Ausgaben in der Höhe von Fr. 3'600.-- erwartet.

5720 Sozialhilfe

Basierend auf der Entwicklung im Jahr 2021 dürften die Ausgaben für die Sozialhilfe im kommenden Jahr tendenziell stabil bleiben und rund Fr. 65'000.-- betragen. Da auf den Zu- und Wegzug von Personen nach und von Bretzwil kein Einfluss genommen werden kann, handelt es sich bei dieser Zahl allerdings lediglich um eine Momentaufnahme. Rückerstattungen sollten in der Höhe von Fr. 8'000.-- geltend gemacht werden können, so dass letztlich analog zum Vorjahr mit Nettoaufwendungen von Fr. 57'000.-- gerechnet wird.

5730 Asylwesen

Anfangs Juli 2021 wurde der Gemeinde Bretzwil eine vierköpfige Flüchtlingsfamilie aus dem Sudan zur Betreuung zugewiesen. Für die finanzielle Unterstützung dieser Familie, die in der Zwischenzeit eine B-Jahresaufenthaltsbewilligung erhalten hat, wird der Einwohnergemeinde Bretzwil vom Bund über den Kanton eine Pauschale von Fr. 42.-- pro Person und Tag ausgerichtet. Unter Berücksichtigung der Vorgaben für die Auszahlung resultiert diesbezüglich ein Einnahmenüberschuss, mit dem die Mehrkosten im Bereich Bildung sowie die Betreuung abgedeckt werden können.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Im Rahmen der Neuteerung der Hauptstrasse durch das kantonale Tiefbauamt wurde die Strassenbeleuchtung mittels LED-Lampen erneuert. Damit verbunden resultiert für die Einwohnergemeinde Bretzwil, die die Kosten für den Strom der Strassenbeleuchtung zu übernehmen hat, eine deutlich spürbare Entlastung. Betrugen die Stromkosten, inklusive der Beleuchtung der Gemeindestrassen im Jahr 2018 noch Fr. 9'665.95 gingen diese im Jahr 2020 auf Fr. 5'271.35 zurück, was sich erstmals auch im Budget 2022 niederschlägt.

Der Gemeindearbeiter Simon Rüegg benützt für verschiedene Arbeiten, unter anderem das Leeren der Robidogs seinen privaten Pickup. Gestützt auf die kantonalen Ansätze ist diesbezüglich mit Simon Rüegg vereinbart worden, das zur Verfügung stellen dieses privaten Fahrzeugs für die Arbeiten im Werkhof mit einer jährlichen Pauschale von Fr. 2'000.-- zu entschädigen.

Unter dem Begriff Teerungen wird jährlich ein grösserer Betrag in die Investitionsrechnung aufgenommen, um an den Strassen und Wegen die erforderlichen Unterhaltsarbeiten ausführen zu können. Normalerweise werden Investitionen in die Strassen und Wege über 40 Jahre abgeschrieben. Da die Instandstellungen und Sanierungen, die unter dem Begriff Teerungen zusammengefasst werden, in der Regel jedoch eine wesentlich kürzere Haltbarkeit aufweisen, wurde vom Gemeinderat entschieden, die Abschreibungsdauer auf fünf Jahre zu verkürzen. Dies hat zur Folge, dass die jährlichen Abschreibungen entsprechend höher ausfallen.

In Zusammenhang mit der Instandstellung des Vorplatzes des Gemeindezentrums wurde im Jahr 2020 eine Vorfinanzierung in der Höhe von Fr. 150'000.-- gebildet. Nach der Fertigstellung dieses Projekts muss die Vorfinanzierung über die Abschreibungsdauer dieser Investition linear zugunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Dies ergibt über die nächsten 40 Jahre einen jährlichen Ertrag von Fr. 3'750.--.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserversorgung

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird im kommenden Jahr ein Mehrertrag von Fr. 4'320.-- erwartet. Die markante Verbesserung im Vergleich mit dem Budget des Vorjahres hat seine Ursache im Umstand, dass als Folge von erhaltenen Anschlussbeiträgen zahlreiche Investitionen vorzeitig amortisiert und damit die Abschreibungen um Fr. 16'900.-- reduziert werden konnten.

Eine gewisse Unsicherheit besteht nach wie vor in Bezug auf die jährlich in Zusammenhang mit dem im laufenden Jahr abgeschlossenen Um- und Anbau des Pumpwerks Aumatt anfallenden Kosten. Diesbezüglich gilt es die nächsten Jahre abzuwarten. Erst im Anschluss kann eine Aussage über eine eventuell mittelfristig erforderliche Gebührenanpassung gemacht werden.

Ein unveränderter Betrag von Fr. 15'000.-- wurde im Budget 2022 für das Beheben von allfälligen Wasserleitungsbrüchen sowie den Unterhalt an den Hydranten und Schiebern eingesetzt, wobei die effektiven Ausgaben in diesem Bereich von Jahr zu Jahr stark variieren können und daher eine Vorhersage nur in einem begrenzten Rahmen möglich ist.

7201 Abwasserbeseitigung

In der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird im Jahr 2022 mit einem kleinen Mehrertrag von Fr. 420.-- und damit einer praktisch ausgeglichenen Rechnung gerechnet. Gegenüber dem Budget des Vorjahres resultieren nur einige geringfügige Änderungen. So fallen unter anderem die Aufwendungen für den Unterhalt der Kanalisation in den geraden Jahren leicht tiefer aus als in den ungeraden Jahren.

Mit einem Betrag von Fr. 60'000.-- verursachen die Abgeltungen an den Kanton für die Abwasserreinigung rund 70 % der Ausgaben in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung. Die Kosten der Abwasserreinigung werden aufgrund verschiedener Faktoren auf die Einwohnergemeinden im Kanton Basel-Landschaft verteilt. Ein wesentlicher Aspekt dabei ist die Menge an Fremdwasser, wo beim Überschreiten eines Anteils von 30 % deutlich höhere Kosten entstehen. Im Jahr 2020 wurde der Anteil von 30 % in der Gemeinde Bretzwil um 1'602 m³ unterschritten.

7300 Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung umfasst den Häckseldienst sowie die Kadaverentsorgung. Das Angebot und die Gebühren für diese Dienstleistungen bleiben im nächsten Jahr unverändert. Gleichzeitig werden über die Abfallbewirtschaftung die Aufwendungen des Gemeindearbeiters im Bereich der Abfallentsorgung verbucht.

7301 Abfallbeseitigung

In der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird im kommenden Jahr mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'270.-- gerechnet. Trotz der Abschreibungen von Fr. 4'000.-- für den im Jahr 2020 neu erstellten Entsorgungsplatz besteht damit keine Notwendigkeit für eine Anpassung der Gebühren für die Kehrriechsäcke sowie die Sperrgut- und Containermarken. Dies auch unter dem Aspekt, dass zusätzlich noch ein stattliches Eigenkapital vorhanden ist, mit dem der Kauf von neuen vorbedruckten Kehrriechsäcken sowie Sperrgut- und Containermarken finanziert werden kann.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung beinhaltet unter anderem auch die Grüngutmulde. Hier bleiben die Gebühren für das Jahr 2022 ebenfalls unverändert bei Fr. 100.-- für ein ganzes und bei Fr. 60.-- für die Benützung während eines halben Jahres.

7620 Hundehaltung

Unter Berücksichtigung sämtlicher Eventualitäten wird im Budget 2022 mit einem geringfügigen Ertragsüberschuss von Fr. 420.-- gerechnet. Zudem dürfte auch die Rechnung 2021 ohne grössere unerwartete Ausgaben zumindest ausgeglichen abgeschlossen werden können. Folglich sieht der Gemeinderat keinen Anlass für eine Anpassung der Gebühren für die Hundehaltung von aktuell Fr. 80.-- für den ersten und von Fr. 160.-- für jeden weiteren Hund.

7900 Raumordnung

Analog zu den Vorjahren wurde im Konto Raumordnung ein Betrag von Fr. 4'000.-- für allfällig kurzfristig notwendig werdende Anpassungen in den Planwerken ins Budget 2022 aufgenommen. Darüber hinaus fällt im Bereich der Raumplanung im kommenden Jahr letztmals ein Beitrag an den Kanton für das Nachführen der amtlichen Vermessung ausserhalb des Siedlungsgebiets in der Höhe von Fr. 8'200.-- an.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8140 Produktionsverbesserungen

Das Konto Produktionsverbesserungen umfasst den Lohn und die weiteren Aufwendungen des Ackerbaustellenleiters Werner Schäublin sowie die von der Einwohnergemeinde ausgerichtete Mäusefangprämie von Fr. 1.-- pro auf der Gemeindeverwaltung abgegebenen Mäuseschwanz. Zum Bezug dieser Mäusefangprämie sind einzig Einwohnerinnen und Einwohner aus Bretzwil berechtigt und die Mäuse müssen auf dem Gebiet der Gemeinde Bretzwil gefangen worden sein.

8731 Fernwärmebetriebe

Analog der Vorjahre wird beim Wärmeverbund der Einwohnergemeinde Bretzwil mit einem kleinen Defizit von Fr. 210.-- gerechnet. Dies zur Hauptsache aufgrund der aktuell sehr hohen Abschreibungen von Fr. 32'200.-- auf die im Jahr 2016 neu installierte Holzsplitzelheizung. Da die Lebensdauer der Holzsplitzelheizung voraussichtlich länger sein wird, als die vorgegebene Abschreibungsdauer von 15 Jahren dürften die Aufwandüberschüsse damit ausgeglichen und über die gesamte Lebensdauer der Holzsplitzelheizung ein zumindest ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden können.

9 FINANZEN UND STEUERN

9100 Steuern aktuelles Jahr

Unter Berücksichtigung der für das Jahr 2020 vorliegenden definitiven Veranlagungen sowie basierend auf den kantonalen Annahmen für den Steuerertrag im Jahr 2022 wird bei den Gemeindesteuern im Vergleich zum Budget 2021 mit deutlich höheren Einnahmen in der Höhe von insgesamt Fr. 1'032'000.-- gerechnet. Im Vergleich mit der Rechnung 2020 resultiert über zwei Jahre eine Zunahme um Fr. 26'862.80, respektive 2.7 %.

9101 Steuern Vorjahre

Basierend auf den Erfahrungswerten aus den Vorjahren sind leicht höhere Steuerabschreibungen von Fr. 4'000.-- ins Budget 2022 aufgenommen worden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Aus dem Ausgleichsfonds werden die Übergangs- und Härtebeiträge ausgerichtet. Geöffnet wird der Ausgleichsfonds über Pro-Kopf-Beiträge der Gemeinden. Gemäss den Angaben des kantonalen Statistischen Amtes wird im Jahr 2022 keine Einlage in den Ausgleichsfonds erforderlich sein.

Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote erhalten einen Solidaritätsbeitrag. Diese Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden mit Fr. 10.-- pro Einwohner alimentiert. Für die Einwohnergemeinde Bretzwil resultiert dadurch eine Belastung von Fr. 7'500.--. Aufgrund der nur sehr geringen Anzahl Sozialhilfebezüger erhält die Einwohnergemeinde Bretzwil keinen Solidaritätsbeitrag.

Die Kompensationsleistungen der Gemeinden an den Kanton im Bereich Realschulbauten, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie ambulante Kinder- und Jugendhilfe betragen im Jahr 2022 neu 8.55 Mio. Franken. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt gemäss der Einwohnerzahl, so dass die Einwohnergemeinde Bretzwil im kommenden Jahr eine Ausgleichszahlung in der Höhe von Fr. 22'300.-- zu leisten hat.

Bei den Sonderlastenabgeltungen erhält die Gemeinde Bretzwil Beiträge im Bereich Bildung und Nicht-Siedlungsfläche. Keine Beiträge werden der Gemeinde Bretzwil auf dem Gebiet der Sozialhilfe ausbezahlt. Insgesamt resultiert aus den Sonderlastenabgeltungen ein Betrag in der Höhe von Fr. 160'000.--. Der Rückgang der Beiträge aus den Sonderlastenabgeltungen hat seine Ursache in den in den Vorjahren rückläufigen Schülerzahlen.

Die Berechnung des horizontalen Finanzausgleichs richtet sich nach der Steuerkraft 2021, resultierend aus dem Steuerertrag und den Steuersätzen und -füssen des Jahres 2021 sowie dem vom Regierungsrat für die Jahre 2022 bis 2024 auf voraussichtlich Fr. 2'560.-- pro Einwohner um Fr. 90.-- reduzierten Ausgleichsniveau. In einer direkten Abhängigkeit zu den budgetierten Steuereinnahmen ergibt sich damit ein horizontaler Finanzausgleich in der Höhe von Fr. 950'000.--.

Auf das Schuljahr 2015/2016 haben die Einwohnergemeinden das 6. Primarschuljahr übernommen. Den entsprechenden Mehrkosten steht die Kompensationsleistung des Kantons in der Höhe von insgesamt 34.89 Mio. Franken gegenüber. Die Verteilung der Kompensationsleistung orientiert sich an der Anzahl der 1. bis 6. Klässler. Pro Primarschüler wird ein Betrag von voraussichtlich Fr. 2'050.-- ausgerichtet, was für die Einwohnergemeinde Bretzwil unter Berücksichtigung der aktuellen Schülerzahlen Einnahmen von Fr. 100'000.-- ergibt.

Zum Ausgleich der im Jahr 2016 eingetretenen Aufgabenverschiebung Ergänzungsleistungen leistet der Kanton zugunsten der Gemeinden eine jährliche Kompensationszahlung in der Höhe von 14.3 Mio. Franken. Die Auszahlung erfolgt nach der Anzahl Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen, was gemäss einer Modellrechnung des Kantons für die Einwohnergemeinde Bretzwil eine Vergütung von Fr. 60'000.-- ergibt.

9400 Ertragsanteile Bundessteuern

Zur Abfederung der in Zusammenhang mit der Steuervorlage 17 erwarteten Ertragsausfälle erhöhte der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden rund 10 Mio. Franken pro Jahr. Im Jahr 2022 werden diese Gelder zu 40 % gemäss der Steuerkraft juristischer Personen der vergangenen 10 Jahre und zu 60 % gemäss der aktuellen Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden verteilt. Mit jedem Jahr sinkt der Anteil der Steuerkraft juristischer Personen um 20 Prozentpunkte, was für die Einwohnergemeinde Bretzwil entsprechende Mehreinnahmen mit sich bringt.

9610 Zinsen

Das langfristige Fremdkapital der Einwohnergemeinde Bretzwil beträgt aktuell 2 Mio. Franken. Bei einem durchschnittlichen Zinssatz von 0.345 % ergibt sich daraus eine jährliche Zinsbelastung in der Höhe von Fr. 6'900.--. Gestützt auf die aktuelle finanzielle Situation der Einwohnergemeinde ist davon auszugehen, dass für die Finanzierung der kurz- bis mittelfristig anstehenden Investitionen kein weiteres Fremdkapital erforderlich sein wird.

9630 Liegenschaft Kirchgasse 3 / Schulgasse 5

Aufgrund der Zuweisung der Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 zum Finanzvermögen werden die entsprechenden Ausgaben und Einnahmen unter dem Konto Finanzen und Steuern verbucht. Nachdem der Erneuerungsfonds für die Liegenschaften des Finanzvermögens bislang mit einem Betrag von Fr. 236'400.-- alimentiert wurde, ist im Jahr 2022 keine weitere Einlage vorgesehen.

Aktuell sind sämtliche Wohnungen der Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 vermietet. Im Budget 2022 wurde von einer unveränderten Vollvermietung ausgegangen, was zu jährlichen Mietzinseinnahmen von Fr. 92'400.-- führt. Dazu kommt die interne Abgeltung der Miete für die Räumlichkeiten der Gemeindeverwaltung von Fr. 24'000.--, so dass sich ein Ertrag von insgesamt Fr. 116'400.-- ergibt.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Investitionsrechnung

2 BILDUNG

2120 Primarschule

Gestützt auf eine Empfehlung einer Arbeitsgruppe bestehend aus Vertreterinnen und Vertretern des Kindergarten- und Primarschulrats Bretzwil, der Lehrerschaft des Kindergartens und der Primarschule Bretzwil sowie des Gemeinderats wurde ein Betrag von Fr. 30'000.-- für die Optimierung der IT an der Primarschule Bretzwil ins Budget 2022 aufgenommen. Die damit im nächsten Jahr zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel sollen für eine Verbesserung und Erweiterung der Infrastruktur im Baumgartenschulhaus sowie für den Kauf von zusätzlicher Hardware für die Lehrerschaft und die Schülerinnen und Schülern eingesetzt werden.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Analog zum Vorjahr ist in der Investitionsrechnung des Budgets 2022 ein Betrag von Fr. 50'000.-- für den Unterhalt der Strassen und Wege der Einwohnergemeinde vorgesehen. Mit dem regelmässigen Unterhalt der Strassen und Wege beabsichtigt der Gemeinderat, grössere unplanmässige Ausgaben vermeiden sowie kleinere Schäden beheben zu können.

7 UMWELT UND RAUMPLANUNG

7101 Wasserversorgung

Unter Berücksichtigung der Bautätigkeit im laufenden Jahr sowie der ausstehenden End- und Nachschätzungen der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung werden im Jahr 2022 Anschlussgebühren in der Höhe von Fr. 10'000.-- erwartet, mit denen die in den Vorjahren durch die Gemeinde getätigten Investitionen amortisiert werden können.

7201 Abwasserbeseitigung

Gestützt auf die im laufenden Jahr in rund einem Drittel der Kanalisation durchgeführten TV-Aufnahmen und den darauf basierend von der Ingenieur- und Planungsbüro Sutter AG, Liestal erstellten Zustandsbericht ist für die erforderlichen Instandstellungsarbeiten im kommenden Jahr ein Betrag von Fr. 30'000.-- ins Budget der Investitionsrechnung aufgenommen worden. Insgesamt beträgt der Sanierungsaufwand Fr. 90'000.--, so dass in den Folgejahren zwei weitere Tranchen zu je Fr. 30'000.-- notwendig sein werden, um diese Arbeiten abschliessen zu können.

In Anlehnung an die Wasseranschlussgebühren sowie unter Berücksichtigung des für Neubauten höheren Ansatzes von 3 % wird bei den Kanalisationsanschlussgebühren im nächsten Jahr mit Einnahmen von Fr. 20'000.-- gerechnet.

In Zusammenhang mit einem im Gewerbegebiet Rösi geplanten Bauvorhaben gilt es durch die Gemeinde die kommunale Erschliessung mit einer Wasserleitung sowie einer Sauber- und einer Schmutzwasserleitung vorzunehmen. Die dafür notwendigen Kredite von Fr. 80'000.-- im Bereich Wasserversorgung und von Fr. 240'000.-- im Bereich Abwasserbeseitigung wurden an der Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2020 genehmigt. Gemäss dem aktuellen Stand erfolgt die Ausführung dieser Arbeiten anfangs des Jahres 2022. Die entsprechenden Ausgaben werden somit in der Investitionsrechnung 2022 aufgeführt.

<p>Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2022 der Einwohnergemeinde in der vorliegenden Form zu genehmigen.</p>
--

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über die Begutachtung des Budgets für das Jahr 2022 der Einwohnergemeinde Bretzwil

Gestützt auf die Verordnung vom 14. Februar 2012 über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) haben wir das Budget für das Jahr 2022 der Einwohnergemeinde Bretzwil begutachtet.

Namentlich haben wir anlässlich der Budgetbegutachtung

- das Budget und seine Beilagen hinsichtlich Richtigkeit und Rechtsgrundlagen für die budgetierten Ausgaben überprüft.
- das Budget sowie den Aufgaben- und Finanzplan hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts finanzpolitisch gewürdigt.

Wir haben die Budgetbegutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden und dass die Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

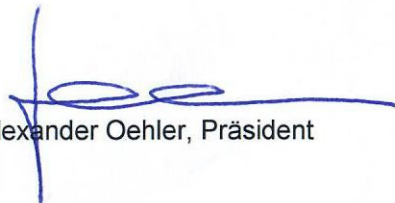
Aufgrund unserer Budgetbegutachtung können wir bestätigen, dass im Budget für das Jahr 2022 die Vorschriften der Gemeinderechnungsverordnung eingehalten sind.

Weiter sind wir der Meinung, dass die uns vorgelegten Aufgaben- und Finanzpläne sowie der Investitionsplan für die nächsten fünf Jahre aufzeigen, dass die geplanten Investitionen den finanziellen Möglichkeiten der Einwohnergemeinde Bretzwil entsprechen.

Wir empfehlen der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget für das Jahr 2022 zu genehmigen.

Bretzwil, 22. Oktober 2021

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bretzwil



Alexander Oehler, Präsident



Regula Furter-Schilt, Mitglied

Budget 2022 der Einwohnergemeinde

ERFOLGSRECHNUNG

Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung						
Total Aufwand und Ertrag	Fr. 3'151'316.68	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'047'330.00	Fr. 2'844'640.00	Fr. 3'021'740.00	Fr. 2'991'220.00
Aufwandüberschuss				Fr. 202'690.00		Fr. 30'520.00
Ertragsüberschuss	Fr. 46'392.31					
Total Erfolgsrechnung	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'047'330.00	Fr. 3'047'330.00	Fr. 3'021'740.00	Fr. 3'021'740.00
Ergebnisübersicht						
<u>Betriebliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss				Fr. 312'020.00		Fr. 142'200.00
Ertragsüberschuss	Fr. 106'504.04					
<u>Ergebnis aus Finanzierung</u>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	Fr. 83'861.62		Fr. 103'330.00		Fr. 101'930.00	
<u>Operatives Ergebnis (Betrieb und Finanzierung)</u>						
Aufwandüberschuss				Fr. 208'690.00		Fr. 40'270.00
Ertragsüberschuss	Fr. 190'365.66					
<u>Ausserordentliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 143'973.35				
Ertragsüberschuss			Fr. 6'000.00		Fr. 9'750.00	
<u>Gesamtergebnis (operativ und ausserordentlich)</u>						
Aufwandüberschuss				Fr. 202'690.00		Fr. 30'520.00
Ertragsüberschuss	Fr. 46'392.31					
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	Fr. 939'379.33	Fr. 44'642.10	Fr. 352'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 110'000.00	Fr. 30'000.00
Zunahme der Nettoinvestitionen		Fr. 894'737.23		Fr. 322'000.00		Fr. 80'000.00
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Total Investitionsrechnung	Fr. 939'379.33	Fr. 939'379.33	Fr. 352'000.00	Fr. 352'000.00	Fr. 110'000.00	Fr. 110'000.00

Artengliederung	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	Fr. 3'151'316.68		Fr. 3'047'330.00		Fr. 3'021'740.00	
30 Personalaufwand	Fr. 1'303'254.18		Fr. 1'366'200.00		Fr. 1'362'710.00	
31 Sach-/übriger Betriebsaufwand	Fr. 584'047.05		Fr. 558'860.00		Fr. 541'500.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsverm.	Fr. 193'649.75		Fr. 212'550.00		Fr. 203'150.00	
34 Finanzaufwand	Fr. 7'258.00		Fr. 8'070.00		Fr. 8'370.00	
35 Einlagen in Fonds Spezialfinanz.	Fr. 33'101.35		Fr. 2'350.00		Fr. 6'010.00	
36 Transferaufwand	Fr. 801'195.15		Fr. 822'600.00		Fr. 820'500.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 150'000.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
39 Interne Verrechnungen	Fr. 78'811.20		Fr. 76'700.00		Fr. 79'500.00	
4 Ertrag		Fr. 3'197'708.99		Fr. 2'844'640.00		Fr. 2'991'220.00
40 Fiskalertrag		Fr. 1'034'916.70		Fr. 948'500.00		Fr. 1'032'000.00
41 Regalien und Konzessionen		Fr. 15'733.00		Fr. 15'750.00		Fr. 15'750.00
42 Entgelte		Fr. 453'065.97		Fr. 346'070.00		Fr. 348'420.00
43 Verschiedene Erträge		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
44 Finanzertrag		Fr. 91'119.62		Fr. 111'400.00		Fr. 110'300.00
45 Entnahmen aus Fonds Spezialfinanz.		Fr. 30'195.30		Fr. 11'520.00		Fr. 0.00
46 Transferertrag		Fr. 1'487'840.55		Fr. 1'328'700.00		Fr. 1'395'500.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		Fr. 6'026.65		Fr. 6'000.00		Fr. 9'750.00
49 Interne Verrechnungen		Fr. 78'811.20		Fr. 76'700.00		Fr. 79'500.00
Total Aufwand-/Ertragsüberschuss	Fr. 3'151'316.68	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'047'330.00	Fr. 2'844'640.00	Fr. 3'021'740.00	Fr. 2'991'220.00
	Fr. 46'392.31			Fr. 202'690.00		Fr. 30'520.00
Total	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'047'330.00	Fr. 3'047'330.00	Fr. 3'021'740.00	Fr. 3'021'740.00

Funktionale Gliederung Zusammenzug Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	Fr. 305'420.23	Fr. 24'458.60 Fr. 280'961.63	Fr. 307'110.00	Fr. 24'970.00 Fr. 282'140.00	Fr. 319'070.00	Fr. 24'270.00 Fr. 294'800.00
011 Legislative Nettoaufwand	Fr. 7'119.20	Fr. 321.75 Fr. 6'797.45	Fr. 9'810.00	Fr. 0.00 Fr. 9'810.00	Fr. 8'770.00	Fr. 0.00 Fr. 8'770.00
012 Exekutive Nettoaufwand	Fr. 44'947.20	Fr. 0.00 Fr. 44'947.20	Fr. 46'250.00	Fr. 0.00 Fr. 46'250.00	Fr. 46'650.00	Fr. 0.00 Fr. 46'650.00
022 Allgemeine Dienste Nettoaufwand	Fr. 227'815.93	Fr. 18'287.80 Fr. 209'528.13	Fr. 230'800.00	Fr. 19'170.00 Fr. 211'630.00	Fr. 243'200.00	Fr. 18'470.00 Fr. 224'730.00
029 Verwaltungsliegenschaften Nettoaufwand	Fr. 25'537.90	Fr. 5'849.05 Fr. 19'688.85	Fr. 20'250.00	Fr. 5'800.00 Fr. 14'450.00	Fr. 20'450.00	Fr. 5'800.00 Fr. 14'650.00
1 Öffentliche Ordnung u. Sicherheit Nettoaufwand	Fr. 198'262.64	Fr. 46'395.30 Fr. 151'867.34	Fr. 203'030.00	Fr. 33'700.00 Fr. 169'330.00	Fr. 198'600.00	Fr. 34'700.00 Fr. 163'900.00
111 Polizei Nettoaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	Fr. 230.00	Fr. 0.00 Fr. 230.00	Fr. 230.00	Fr. 0.00 Fr. 230.00
140 Allg. Rechts-/Vormundschafsw. Nettoaufwand	Fr. 81'310.95	Fr. 410.00 Fr. 80'900.95	Fr. 82'380.00	Fr. 1'200.00 Fr. 81'180.00	Fr. 75'480.00	Fr. 1'200.00 Fr. 74'280.00
150 Feuerwehr Nettoaufwand	Fr. 99'515.39	Fr. 44'709.70 Fr. 54'805.69	Fr. 99'410.00	Fr. 31'700.00 Fr. 67'710.00	Fr. 101'080.00	Fr. 32'700.00 Fr. 68'380.00
161 Militär Nettoaufwand	Fr. 2'287.80	Fr. 0.00 Fr. 2'287.80	Fr. 2'900.00	Fr. 0.00 Fr. 2'900.00	Fr. 2'900.00	Fr. 0.00 Fr. 2'900.00
162 Bevölkerungsschutz Nettoaufwand	Fr. 15'148.50	Fr. 1'275.60 Fr. 13'872.90	Fr. 18'110.00	Fr. 800.00 Fr. 17'310.00	Fr. 18'910.00	Fr. 800.00 Fr. 18'110.00
2 Bildung Nettoaufwand	Fr. 1'212'103.79	Fr. 9'457.30 Fr. 1'202'646.49	Fr. 1'252'840.00	Fr. 4'700.00 Fr. 1'248'140.00	Fr. 1'208'280.00	Fr. 4'900.00 Fr. 1'203'380.00
211 Kindergarten Nettoaufwand	Fr. 167'478.63	Fr. 0.00 Fr. 167'478.63	Fr. 177'000.00	Fr. 0.00 Fr. 177'000.00	Fr. 182'450.00	Fr. 0.00 Fr. 182'450.00
212 Primarschule Nettoaufwand	Fr. 746'324.60	Fr. 5'223.00 Fr. 741'101.60	Fr. 758'900.00	Fr. 0.00 Fr. 758'900.00	Fr. 714'250.00	Fr. 0.00 Fr. 714'250.00
214 Musikschule Nettoaufwand	Fr. 81'810.65	Fr. 0.00 Fr. 81'810.65	Fr. 88'170.00	Fr. 0.00 Fr. 88'170.00	Fr. 78'230.00	Fr. 0.00 Fr. 78'230.00
217 Schulliegenschaften Nettoaufwand	Fr. 147'795.00	Fr. 4'234.30 Fr. 143'560.70	Fr. 151'520.00	Fr. 4'700.00 Fr. 146'820.00	Fr. 145'000.00	Fr. 4'900.00 Fr. 140'100.00
218 Schullergänzende Tagesbetreuung Nettoaufwand	Fr. 5'062.50	Fr. 0.00 Fr. 5'062.50	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00
219 Übrige obligatorische Schule Nettoaufwand	Fr. 63'632.41	Fr. 0.00 Fr. 63'632.41	Fr. 77'250.00	Fr. 0.00 Fr. 77'250.00	Fr. 88'350.00	Fr. 0.00 Fr. 88'350.00

Funktionale Gliederung Zusammenguz		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	Fr. 48'137.00	Fr. 0.00 Fr. 48'137.00	Fr. 56'350.00	Fr. 0.00 Fr. 56'350.00	Fr. 49'360.00	Fr. 0.00 Fr. 49'360.00	
311 Museen und Kulturförderung Nettoaufwand	Fr. 1'978.55	Fr. 0.00 Fr. 1'978.55	Fr. 3'200.00	Fr. 0.00 Fr. 3'200.00	Fr. 3'150.00	Fr. 0.00 Fr. 3'150.00	
321 Bibliotheken Nettoaufwand	Fr. 8'964.25	Fr. 0.00 Fr. 8'964.25	Fr. 9'700.00	Fr. 0.00 Fr. 9'700.00	Fr. 9'700.00	Fr. 0.00 Fr. 9'700.00	
322 Konzert und Theater Nettoaufwand	Fr. 6'500.00	Fr. 0.00 Fr. 6'500.00	Fr. 6'500.00	Fr. 0.00 Fr. 6'500.00	Fr. 6'500.00	Fr. 0.00 Fr. 6'500.00	
329 Kultur, sonstiges Nettoaufwand	Fr. 4'840.25	Fr. 0.00 Fr. 4'840.25	Fr. 14'960.00	Fr. 0.00 Fr. 14'960.00	Fr. 7'160.00	Fr. 0.00 Fr. 7'160.00	
341 Sport Nettoaufwand	Fr. 9'855.90	Fr. 0.00 Fr. 9'855.90	Fr. 7'890.00	Fr. 0.00 Fr. 7'890.00	Fr. 9'750.00	Fr. 0.00 Fr. 9'750.00	
342 Freizeit Nettoaufwand	Fr. 15'998.05	Fr. 0.00 Fr. 15'998.05	Fr. 14'100.00	Fr. 0.00 Fr. 14'100.00	Fr. 13'100.00	Fr. 0.00 Fr. 13'100.00	
350 Kirchen/religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	
4 Gesundheit Nettoaufwand	Fr. 349'050.25	Fr. 53'147.20 Fr. 295'903.05	Fr. 355'440.00	Fr. 50'000.00 Fr. 305'440.00	Fr. 331'940.00	Fr. 51'000.00 Fr. 280'940.00	
412 Pflegeheime Nettoaufwand	Fr. 226'480.55	Fr. 0.00 Fr. 226'480.55	Fr. 230'210.00	Fr. 0.00 Fr. 230'210.00	Fr. 210'030.00	Fr. 0.00 Fr. 210'030.00	
421 Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	Fr. 59'039.10	Fr. 0.00 Fr. 59'039.10	Fr. 60'730.00	Fr. 0.00 Fr. 60'730.00	Fr. 56'030.00	Fr. 0.00 Fr. 56'030.00	
433 Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	Fr. 63'530.60	Fr. 53'147.20 Fr. 10'383.40	Fr. 60'500.00	Fr. 50'000.00 Fr. 10'500.00	Fr. 62'500.00	Fr. 51'000.00 Fr. 11'500.00	
490 Versorgungsregion APG Nettoaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	Fr. 4'000.00	Fr. 0.00 Fr. 4'000.00	Fr. 3'380.00	Fr. 0.00 Fr. 3'380.00	
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	Fr. 212'342.75	Fr. 98'369.50 Fr. 113'973.25	Fr. 213'660.00	Fr. 9'000.00 Fr. 204'660.00	Fr. 259'120.00	Fr. 77'100.00 Fr. 182'020.00	
531 Alters-/Hinterlassenenversicherung Nettoertrag	Fr. 0.00 Fr. 1'096.60	Fr. 1'096.60	Fr. 0.00 Fr. 1'000.00	Fr. 1'000.00	Fr. 0.00 Fr. 1'100.00	Fr. 1'100.00	
532 Ergänzungsleistungen AHV Nettoaufwand	Fr. 123'474.00	Fr. 0.00 Fr. 123'474.00	Fr. 120'000.00	Fr. 0.00 Fr. 120'000.00	Fr. 100'000.00	Fr. 0.00 Fr. 100'000.00	
535 Leistungen an Alter Nettoaufwand	Fr. 15'374.00	Fr. 15'082.85 Fr. 291.15	Fr. 18'690.00	Fr. 0.00 Fr. 18'690.00	Fr. 29'130.00	Fr. 0.00 Fr. 29'130.00	

Funktionale Gliederung Zusammenzug Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545 Leistungen an Familien Nettoaufwand	Fr. 1'502.00	Fr. 0.00	Fr. 3'710.00	Fr. 0.00	Fr. 3'730.00	Fr. 0.00
		Fr. 1'502.00		Fr. 3'710.00		Fr. 3'730.00
560 Sozialer Wohnungsbau Nettoertrag	Fr. 0.00	Fr. 3'509.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
	Fr. 3'509.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
572 Sozialhilfe Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 66'077.15	Fr. 78'681.05	Fr. 65'000.00	Fr. 8'000.00	Fr. 65'000.00	Fr. 8'000.00
	Fr. 12'603.90			Fr. 57'000.00		Fr. 57'000.00
573 Asylwesen Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 1'475.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 55'000.00	Fr. 68'000.00
		Fr. 1'475.00	Fr. 0.00		Fr. 13'000.00	
579 Übriges Sozialwesen Nettoaufwand	Fr. 4'440.60	Fr. 0.00	Fr. 6'260.00	Fr. 0.00	Fr. 6'260.00	Fr. 0.00
		Fr. 4'440.60		Fr. 6'260.00		Fr. 6'260.00
6 Verkehr Nettoaufwand	Fr. 354'384.36	Fr. 21'781.70	Fr. 231'910.00	Fr. 13'700.00	Fr. 239'550.00	Fr. 23'550.00
		Fr. 332'602.66		Fr. 218'210.00		Fr. 216'000.00
615 Gemeindestrassen/Werkhof Nettoaufwand	Fr. 354'203.26	Fr. 21'781.70	Fr. 231'250.00	Fr. 13'700.00	Fr. 238'850.00	Fr. 23'550.00
		Fr. 332'421.56		Fr. 217'550.00		Fr. 215'300.00
623 Agglomerationsverkehr Nettoaufwand	Fr. 181.10	Fr. 0.00	Fr. 660.00	Fr. 0.00	Fr. 700.00	Fr. 0.00
		Fr. 181.10		Fr. 660.00		Fr. 700.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	Fr. 308'318.75	Fr. 276'008.95	Fr. 291'840.00	Fr. 254'070.00	Fr. 277'660.00	Fr. 240'950.00
		Fr. 32'309.80		Fr. 37'770.00		Fr. 36'710.00
710 Wasserversorgung Spezialfinanzierung	Fr. 101'200.95	Fr. 101'200.95	Fr. 110'320.00	Fr. 110'320.00	Fr. 98'800.00	Fr. 98'800.00
720 Abwasserbeseitigung Spezialfinanzierung	Fr. 114'176.20	Fr. 114'176.20	Fr. 85'500.00	Fr. 85'500.00	Fr. 84'500.00	Fr. 84'500.00
730 Abfallwirtschaft Nettoaufwand	Fr. 55'756.20	Fr. 49'325.70	Fr. 54'610.00	Fr. 48'750.00	Fr. 55'010.00	Fr. 48'150.00
		Fr. 6'430.50		Fr. 5'860.00		Fr. 6'860.00
750 Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	Fr. 1'593.45	Fr. 0.00	Fr. 1'500.00	Fr. 0.00	Fr. 1'630.00	Fr. 0.00
		Fr. 1'593.45		Fr. 1'500.00		Fr. 1'630.00
762 Tierhaltung Nettoertrag	Fr. 6'058.00	Fr. 8'876.00	Fr. 8'180.00	Fr. 8'500.00	Fr. 8'080.00	Fr. 8'500.00
	Fr. 2'818.00		Fr. 320.00		Fr. 420.00	
771 Friedhof und Bestattung Nettoaufwand	Fr. 16'916.75	Fr. 2'430.10	Fr. 18'010.00	Fr. 1'000.00	Fr. 17'210.00	Fr. 1'000.00
		Fr. 14'486.65		Fr. 17'010.00		Fr. 16'210.00
790 Raumordnung Nettoaufwand	Fr. 12'617.20	Fr. 0.00	Fr. 13'720.00	Fr. 0.00	Fr. 12'430.00	Fr. 0.00
		Fr. 12'617.20		Fr. 13'720.00		Fr. 12'430.00
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	Fr. 109'541.61	Fr. 84'790.85	Fr. 83'630.00	Fr. 81'600.00	Fr. 84'840.00	Fr. 84'450.00
		Fr. 24'750.76		Fr. 2'030.00		Fr. 390.00
814 Produktionsverbesserungen Nettoaufwand	Fr. 2'231.25	Fr. 0.00	Fr. 2'860.00	Fr. 0.00	Fr. 2'660.00	Fr. 0.00
		Fr. 2'231.25		Fr. 2'860.00		Fr. 2'660.00

Funktionale Gliederung Zusammengug	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820 Forstwirtschaft	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00
830 Jagd und Fischerei	Fr. 926.30	Fr. 4'763.00	Fr. 1'070.00	Fr. 4'750.00	Fr. 1'080.00	Fr. 4'750.00
Nettoertrag	Fr. 3'836.70		Fr. 3'680.00		Fr. 3'670.00	
840 Tourismus	Fr. 729.40	Fr. 0.00	Fr. 1'060.00	Fr. 0.00	Fr. 1'060.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 729.40		Fr. 1'060.00		Fr. 1'060.00
871 Elektrizität	Fr. 207.05	Fr. 10'870.00	Fr. 370.00	Fr. 10'000.00	Fr. 250.00	Fr. 10'000.00
Nettoertrag	Fr. 10'662.95		Fr. 9'630.00		Fr. 9'750.00	
873 Übrige Energie	Fr. 94'435.31	Fr. 68'753.85	Fr. 68'010.00	Fr. 66'500.00	Fr. 69'510.00	Fr. 69'300.00
Nettoaufwand		Fr. 25'681.46		Fr. 1'510.00		Fr. 210.00
890 Sonstige gewerbliche Betriebe	Fr. 1'012.30	Fr. 404.00	Fr. 260.00	Fr. 350.00	Fr. 280.00	Fr. 400.00
Nettoaufwand/-ertrag		Fr. 608.30	Fr. 90.00		Fr. 120.00	
9 Finanzen und Steuern	Fr. 53'755.30	Fr. 2'583'299.59	Fr. 51'520.00	Fr. 2'372'900.00	Fr. 53'320.00	Fr. 2'450'300.00
Nettoertrag	Fr. 2'529'544.29		Fr. 2'321'380.00		Fr. 2'396'980.00	
910 Steuern	Fr. 1'982.45	Fr. 1'046'422.15	Fr. 4'000.00	Fr. 961'500.00	Fr. 5'000.00	Fr. 1'043'000.00
Nettoertrag	Fr. 1'044'439.70		Fr. 957'500.00		Fr. 1'038'000.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	Fr. 27'353.00	Fr. 1'428'240.00	Fr. 28'600.00	Fr. 1'280'000.00	Fr. 29'900.00	Fr. 1'270'000.00
Nettoertrag	Fr. 1'400'887.00		Fr. 1'251'400.00		Fr. 1'240'100.00	
940 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	Fr. 0.00	Fr. 7'927.15	Fr. 0.00	Fr. 13'500.00	Fr. 0.00	Fr. 20'400.00
Nettoertrag	Fr. 7'927.15		Fr. 13'500.00		Fr. 20'400.00	
961 Zinsen	Fr. 7'769.90	Fr. 116.77	Fr. 7'920.00	Fr. 0.00	Fr. 7'820.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 7'653.13		Fr. 7'920.00		Fr. 7'820.00
963 Liegenschaften Finanzvermögen	Fr. 16'649.95	Fr. 99'975.65	Fr. 11'000.00	Fr. 116'400.00	Fr. 10'600.00	Fr. 116'400.00
Nettoertrag	Fr. 83'325.70		Fr. 105'400.00		Fr. 105'800.00	
971 Rückverteilung CO₂-Abgabe	Fr. 0.00	Fr. 617.87	Fr. 0.00	Fr. 1'500.00	Fr. 0.00	Fr. 500.00
Nettoertrag	Fr. 617.87		Fr. 1'500.00		Fr. 500.00	
990 Finanzpolitische Reserve	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
995 Neutrale Aufwendungen/Erträge	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 0.00		Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Total	Fr. 3'151'316.68	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'047'330.00	Fr. 2'844'640.00	Fr. 3'021'740.00	Fr. 2'991'220.00
Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 46'392.31			Fr. 202'690.00		Fr. 30'520.00
Total	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'197'708.99	Fr. 3'047'330.00	Fr. 3'047'330.00	Fr. 3'021'740.00	Fr. 3'021'740.00

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Funktionale Gliederung	Rechnung 2020				Budget 2021				Budget 2022			
	Bezeichnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand		Ertrag	Aufwand		Ertrag		
7101 Wasserversorgung	Fr.	101'200.95	Fr.	101'200.95	Fr.	110'320.00	Fr.	110'320.00	Fr.	98'800.00	Fr.	98'800.00
7101.3000 Behörden und Kommissionen	Fr.	55.50			Fr.	200.00			Fr.	100.00		
7101.3010 Löhne Betriebspersonal	Fr.	0.00			Fr.	0.00			Fr.	0.00		
7101.3050 AHV, IV, EO, ALV, VK	Fr.	4.40			Fr.	10.00			Fr.	20.00		
7101.3053 Unfallversicherungen	Fr.	0.10			Fr.	10.00			Fr.	10.00		
7101.3090 Weiterbildung Personal	Fr.	0.00			Fr.	0.00			Fr.	0.00		
7101.3101 Betriebs-/Verbrauchsmaterial	Fr.	1'016.65			Fr.	1'000.00			Fr.	1'500.00		
7101.3111 Apparate, Maschinen	Fr.	2'454.90			Fr.	2'000.00			Fr.	1'500.00		
7101.3120 Ver- und Entsorgung	Fr.	5'555.50			Fr.	5'000.00			Fr.	5'000.00		
7101.3130 Dienstleistungen Dritter	Fr.	552.00			Fr.	1'000.00			Fr.	1'000.00		
7101.3132 Honorare ext. Fachexperten	Fr.	5'333.70			Fr.	5'000.00			Fr.	4'000.00		
7101.3134 Sachversicherungsprämien	Fr.	552.35			Fr.	1'000.00			Fr.	1'000.00		
7101.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	Fr.	12'682.65			Fr.	15'000.00			Fr.	15'000.00		
7101.3144 Unterhalt Hochbauten	Fr.	2'489.75			Fr.	500.00			Fr.	500.00		
7101.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen	Fr.	919.80			Fr.	8'000.00			Fr.	9'500.00		
7101.3170 Reisekosten und Spesen	Fr.	32.50			Fr.	0.00			Fr.	0.00		
7101.3300 Abschreibungen Sachanlagen	Fr.	19'489.00			Fr.	54'600.00			Fr.	36'700.00		
7101.3320 Abschreibungen immat. Anlag.	Fr.	7'833.25			Fr.	7'900.00			Fr.	8'900.00		
7101.3499 Skonti WAG	Fr.	283.60			Fr.	100.00			Fr.	250.00		
7101.3510 Mehretrag Wasserversorg.	Fr.	33'101.35			Fr.	0.00			Fr.	4'320.00		
7101.3611 Entschädigung an Kanton	Fr.	4'305.95			Fr.	4'000.00			Fr.	4'500.00		
7101.3910 Verrechnete Dienstleistungen	Fr.	4'538.00			Fr.	5'000.00			Fr.	5'000.00		
7101.3940 Verrechneter Finanzaufwand	Fr.	0.00			Fr.	0.00			Fr.	0.00		
7101.4240 Wasserbezugsgebühren			Fr.	92'006.95			Fr.	90'000.00			Fr.	90'000.00
7101.4240 Miete Wasserzähler			Fr.	3'847.90			Fr.	3'800.00			Fr.	3'800.00
7101.4260 Rückerstattungen Dritter			Fr.	341.50			Fr.	0.00			Fr.	0.00
7101.4401 Verzugszinsen			Fr.	4.60			Fr.	0.00			Fr.	0.00
7101.4510 Mehraufwand Wasservers.			Fr.	0.00			Fr.	11'520.00			Fr.	0.00
7101.4900 Verrechnete Materialbezüge			Fr.	5'000.00			Fr.	5'000.00			Fr.	5'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Bezeichnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung	Fr. 114'176.20	Fr. 114'176.20	Fr. 85'500.00	Fr. 85'500.00	Fr. 84'500.00	Fr. 84'500.00
7201.3000	Behörden und Kommissionen	Fr. 0.00		Fr. 100.00		Fr. 100.00	
7201.3050	AHV, IV, EO, ALV, VK	Fr. 0.00		Fr. 10.00		Fr. 20.00	
7201.3053	Unfallversicherungen	Fr. 0.00		Fr. 10.00		Fr. 10.00	
7201.3132	Honorare ext. Fachexperten	Fr. 17'015.35		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	Fr. 6'112.50		Fr. 8'800.00		Fr. 7'000.00	
7201.3170	Reisekosten und Spesen	Fr. 0.00		Fr. 50.00		Fr. 50.00	
7201.3300	Abschreibungen Sachanlagen	Fr. 29'340.00		Fr. 4'300.00		Fr. 4'700.00	
7201.3320	Abschreibungen immat. Anlag.	Fr. 2'284.75		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7201.3499	Skonti KAG	Fr. 0.00		Fr. 50.00		Fr. 200.00	
7201.3510	Mehrertrag Abwasserbes.	Fr. 0.00		Fr. 180.00		Fr. 420.00	
7201.3611	Abwassergebühren an Kanton	Fr. 57'423.60		Fr. 60'000.00		Fr. 60'000.00	
7201.3910	Verrechnete Dienstleistungen	Fr. 2'000.00		Fr. 2'000.00		Fr. 2'000.00	
7201.3940	Verrechneter Finanzaufwand	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7201.4210	Kanalisationsbewilligungen		Fr. 2'559.20		Fr. 1'500.00		Fr. 1'500.00
7201.4240	Abwassergebühren		Fr. 82'426.25		Fr. 84'000.00		Fr. 83'000.00
7201.4401	Verzugszinsen		Fr. 2.80		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7201.4510	Mehraufwand Abwasserbes.		Fr. 29'187.95		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7201.4940	Verrechneter Finanzaufwand		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Bezeichnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallbeseitigung	Fr. 48'102.70	Fr. 48'102.70	Fr. 47'850.00	Fr. 47'850.00	Fr. 46'950.00	Fr. 46'950.00
7301.3010	Löhne Betriebspersonal	Fr. 360.75		Fr. 100.00		Fr. 100.00	
7301.3050	AHV, IV, EO, ALV, VK	Fr. 28.70		Fr. 20.00		Fr. 20.00	
7301.3053	Unfallversicherungen	Fr. 0.55		Fr. 10.00		Fr. 10.00	
7301.3111	Apparate, Maschinen	Fr. 5'801.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Hauskehricht	Fr. 19'287.55		Fr. 21'000.00		Fr. 20'000.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Blech/Alu	Fr. 489.30		Fr. 400.00		Fr. 500.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Glas	Fr. 2'305.40		Fr. 2'300.00		Fr. 2'400.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Altöl	Fr. 236.40		Fr. 200.00		Fr. 300.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Karton	Fr. 215.40		Fr. 250.00		Fr. 250.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Styropor	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Grüngut	Fr. 15'874.65		Fr. 14'500.00		Fr. 15'000.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Kunststoffe	Fr. 813.15		Fr. 600.00		Fr. 600.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Altmetall	Fr. 77.75		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.3130	Abfallbeseitigung Bauschutt	Fr. 2'584.80		Fr. 2'000.00		Fr. 2'000.00	
7301.3140	Unterhalt an Grundstücken	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	Fr. 27.30		Fr. 500.00		Fr. 500.00	
7301.3170	Reisekosten und Spesen	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.3300	Planm. Abschr. Sachanlagen	Fr. 0.00		Fr. 3'800.00		Fr. 4'000.00	
7301.3510	Mehrertrag Abfallbeseitigung	Fr. 0.00		Fr. 2'170.00		Fr. 1'270.00	
7301.4240	Gebühren Hauskehricht		Fr. 29'317.00		Fr. 31'000.00		Fr. 29'000.00
7301.4240	Gebühren Grüngut		Fr. 15'874.65		Fr. 14'500.00		Fr. 15'000.00
7301.4240	Gebühren Kunststoffe		Fr. 510.00		Fr. 650.00		Fr. 650.00
7301.4260	Entschädigung Altpapier		Fr. 1'730.55		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7301.4260	Rückerstattung Altglas		Fr. 91.35		Fr. 1'700.00		Fr. 1'800.00
7301.4260	Entschädigung Altmetall		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 500.00
7301.4510	Mehraufwand Abfallbeseit.		Fr. 579.15		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7301.4940	Verrechneter Finanzaufwand		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Bezeichnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 30'000.00	
2120	Primarschule	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 30'000.00	
2120.5060.2	Optimierung IT Primarschule	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 30'000.00	
6	Verkehr	Fr. 91'385.30		Fr. 200'000.00		Fr. 50'000.00	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	Fr. 91'385.30		Fr. 200'000.00		Fr. 50'000.00	
6150.5010.8	Teerungen 2020	Fr. 43'690.65		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
6150.5010.9	Teerungen 2021	Fr. 0.00		Fr. 50'000.00		Fr. 0.00	
6150.5010.10	Vorplatz Gemeindezentrum	Fr. 0.00		Fr. 150'000.00		Fr. 0.00	
6150.5010.11	Teerungen 2022	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 50'000.00	
6150.5030.1	Werkhofplatz	Fr. 47'694.65		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7	Umweltschutz u. Raumord.	Fr. 847'994.03	Fr. 44'642.10	Fr. 152'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 30'000.00
7101	Wasserversorgung	Fr. 678'812.59	Fr. 15'230.70	Fr. 90'000.00	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00	Fr. 10'000.00
7101.5030.1	Erschliessung G1 Rösi	Fr. 0.00		Fr. 80'000.00		Fr. 0.00	
7101.5040.1	Erneuer. Pumpwerk Aumatt	Fr. 678'812.59		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7101.5290.2	Revision Wasserreglement	Fr. 0.00		Fr. 10'000.00		Fr. 0.00	
7101.6371.1	Wasseranschlussgebühren		Fr. 15'230.70		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00
7201	Abwasserbeseitigung	Fr. 0.00	Fr. 29'411.40	Fr. 62'000.00	Fr. 20'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 20'000.00
7201.5030.6	TV-Aufnahmen Kanalisation	Fr. 0.00		Fr. 22'000.00		Fr. 0.00	
7201.5030.8	Sanierung Leitungsnetz 2022	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 30'000.00	
7201.5290.1	DSS-Richtlinie Siedlungsent.	Fr. 0.00		Fr. 40'000.00		Fr. 0.00	
7201.6371.1	Kanalisationsanschlussgeb.		Fr. 29'411.40		Fr. 20'000.00		Fr. 20'000.00
7301	Abfallbeseitigung	Fr. 159'237.34		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.5030.1	Entsorgungs-/Parkplatz	Fr. 159'237.34		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7900	Raumordnung	Fr. 9'944.10		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7900.5290.1	Revision Zonenplan. Siedlung	Fr. 9'944.10		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
Total		Fr. 939'379.33	Fr. 44'642.10	Fr. 352'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 110'000.00	Fr. 30'000.00
Zunahme der Nettoinvestitionen			Fr. 894'737.23		Fr. 322'000.00		Fr. 80'000.00
Total		Fr. 939'379.33	Fr. 939'379.33	Fr. 352'000.00	Fr. 352'000.00	Fr. 110'000.00	Fr. 110'000.00

Investitionsplan der Einwohnergemeinde Bretzwil 2022 - 2026

Ausgaben und Einnahmen in 1'000

	2022		2023		2024		2025		2026	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ALLGEMEINER HAUSHALT										
Sanierung/Teerungen Strassen	50		50		50		50		50	
Belag/Beleuchtung Dentschenstrasse									400	
Belag/Beleuchtung Fluhmattweg										
Belag Schulhausplatz							100			
Ersatz Beleuchtung Bühne Turnhalle			10							
Optimierung IT Primarschule	30				20					
Revision Zonenplan Landschaft							40			
Total	80	0	60	0	70	0	190	0	450	0
SPEZIALFINANZIERUNG WASSER										
Ersatz Wasserleitung Fluhmattweg										
Ersatz Wasserleitung Dentschenstr.									280	
Ersatz Wasserleitung Rösistrasse										
Hausanschlussgebühren		10		10		10		10		10
Total	0	10	0	10	0	10	0	10	280	10
SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER										
Sanierung Hauptleitungsnetz	30		30		30				30	
TV-Aufnahmen Kanalisation							25			
Hausanschlussgebühren		20		20		20		20		20
Total	30	20	30	20	30	20	25	20	30	20
TOTAL	110	30	90	30	100	30	215	30	760	30

Im vorliegenden Investitionsplan nicht aufgeführt ist die in den kommenden Jahren anstehende Erschliessung des Gewerbegebiets G1 Rösi mit Ausgaben von Fr. 80'000.-- im Bereich der Spezialfinanzierung Wasser und von Fr. 240'000.-- im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasser. Die dafür notwendigen Kredite wurden an der Einwohnergemeindeversammlung vom 4. Dezember 2020 genehmigt.

Aufgaben- und Finanzpläne der Einwohnergemeinde Bretzwil 2022 - 2026

Entwicklung der Ausgaben und Einnahmen nach Funktionen in 1'000

ALLGEMEINER HAUSHALT

	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Rechnung 2024		Rechnung 2025		Rechnung 2026	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	314	24	305	24	306	24	307	24	308	24
1 Öff. Ordnung und Sicherheit	199	35	199	35	179	35	179	35	179	35
2 Bildung	1174	5	1181	5	1188	5	1205	5	1212	5
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	44	0	51	0	44	0	51	0	44	0
4 Gesundheit	332	51	312	51	312	51	312	51	312	51
5 Soziale Sicherheit	259	77	249	77	239	77	239	77	239	77
6 Verkehr	174	24	177	24	180	24	183	24	186	24
7 Umweltschutz/Raumordnung	277	241	269	241	269	241	269	241	269	241
8 Volkswirtschaft	47	84	47	84	47	84	47	84	47	84
9 Finanzen und Steuern	53	2450	53	2461	53	2479	53	2520	53	2530
Total 1	2873	2991	2843	3002	2817	3020	2845	3061	2849	3071
Abschreibungen	149		156		159		153		159	
Total 2	3022	2991	2999	3002	2976	3020	2998	3061	3008	3071
Mehrausgaben		31								
Mehreinnahmen			3		44		63		63	
	3022	3022	3002	3002	3020	3020	3061	3061	3071	3071
Abschreibungen	149		156		159		153		159	
Saldo Erfolgsrechnung	-31		3		44		63		63	
Cash flow	118		159		203		216		222	
Nettoinvestitionen	-80		-60		-70		-190		-450	
Finanzierungssaldo	38		99		133		26		-228	

WASSERVERSORGUNG

		Rechnung 2022		Rechnung 2023		Rechnung 2024		Rechnung 2025		Rechnung 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserversorgung	49	99	49	99	49	99	49	99	49	99
	Total 1	49	99	49	99	49	99	49	99	49	99
	Abschreibungen	46		47		47		47		47	
	Total 2	95	99	96	99	96	99	96	99	96	99
	Mehrausgaben										
	Mehreinnahmen	4		3		3		3		3	
		99	99	99	99	99	99	99	99	99	99
	Abschreibungen	46		47		47		47		47	
	Saldo Erfolgsrechnung	4		3		3		3		3	
	Cash flow	50		50		50		50		50	
	Nettoinvestitionen	10		10		10		10		10	
	Finanzierungssaldo	60		60		60		60		60	

ABWASSERBESEITIGUNG

		Rechnung 2022		Rechnung 2023		Rechnung 2024		Rechnung 2025		Rechnung 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung	80	85	82	85	80	85	82	85	80	85
	Total 1	80	85	82	85	80	85	82	85	80	85
	Abschreibungen	5		10		10		11		13	
	Total 2	85	85	92	85	90	85	93	85	93	85
	Mehrausgaben		0		7		5		8		8
	Mehreinnahmen	0									
		85	85	92	92	90	90	93	93	93	93
	Abschreibungen	5		10		10		11		13	
	Saldo Erfolgsrechnung	0		-7		-5		-8		-8	
	Cash flow	5		3		5		3		5	
	Nettoinvestitionen	-10		-10		-10		-5		-10	
	Finanzierungssaldo	-5		-7		-5		-2		-5	

ABFALLBESEITIGUNG

		Rechnung 2022		Rechnung 2023		Rechnung 2024		Rechnung 2025		Rechnung 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7301	Abfallbeseitigung	42	47	42	47	42	47	42	47	42	47
	Total 1	42	47	42	47	42	47	42	47	42	47
	Abschreibungen	4		4		4		4		4	
	Total 2	46	47	46	47	46	47	46	47	46	47
	Mehrausgaben										
	Mehreinnahmen	1		1		1		1		1	
		47	47	47	47	47	47	47	47	47	47
	Abschreibungen	4		4		4		4		4	
	Saldo Erfolgsrechnung	1		1		1		1		1	
	Cash flow	5		5		5		5		5	
	Nettoinvestitionen	0		0		0		0		0	
	Finanzierungssaldo	5		5		5		5		5	

TRAKTANDUM 3: Mutation Zonenplanung Siedlung und Landschaft / Gewässerraum und Gefahrenzonen

Die Mutation der Zonenplanung Siedlung umfasst das Ausscheiden des Gewässerraums entlang der innerhalb des Siedlungsgebiets vorhandenen Bäche sowie das Abbilden der im Jahr 2011 durch die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung festgelegten Gefahrenzonen. Wo es Überschneidungen erforderlich machen, werden in Absprache mit den kantonalen Fachstellen auch einzelne Bereiche des Zonenplans Landschaft mutiert.

Die mit den Gefahrenzonen einhergehenden Vorschriften gelangen bereits heute zur Anwendung. Im Zonenplan und -reglement Siedlung erfolgt mit der geplanten Mutation ein Nachvollzug dieser auf kantonaler Ebene geltenden Bestimmungen.

Das Ausscheiden des Gewässerraums basiert auf den Vorgaben in der eidgenössischen Gewässerschutzverordnung sowie den vom kantonalen Amt für Raumplanung in diesem Zusammenhang festgelegten sehr umfassenden Ausführungsbestimmungen, die den Gemeinden für die Umsetzung der eidgenössischen Bestimmungen einen nur beschränkten Spielraum lassen.

Bis die Gemeinden im Rahmen der Nutzungsplanung die Ausscheidung des Gewässerraums vorgenommen haben, gilt gemäss der eidgenössischen Gewässerschutzverordnung aktuell ein provisorischer Gewässerraum, der abhängig von der Breite des Gewässers um einiges grösser dimensioniert ist, als der mit dieser Vorlage planerisch festzulegende.

Innerhalb des Gewässerraums dürfen keine neuen Bauten und Anlagen aufgestellt werden. Rechtmässig im Gewässerraum erstellte Bauten sind in ihrem Bestand geschützt. Das bedeutet, dass sie nicht entfernt werden müssen und der notwendige Unterhalt zulässig ist. Gemäss einer geplanten Präzisierung der Bestandsgarantieregelung im kantonalen Raumplanungs- und Baugesetz sind zonenkonforme Umbauten, Umnutzungen und Erweiterungen möglich, sofern sie den Gewässerraum und seine Funktionen nicht zusätzlich beeinträchtigen.

In der Zeit vom 16. August bis am 10. September 2021 wurde das gemäss § 7 des kantonalen Raumplanungs- und Baugesetzes vorgeschriebene Informations- und Mitwirkungsverfahren durchgeführt. Am 18. August 2021 fand zudem eine Informationsveranstaltung statt. In diesem Rahmen ist zuhanden des Gemeinderats eine Eingabe eingegangen, die jedoch zu keiner Änderung der geplanten Mutation der Zonenplanung Siedlung und Landschaft geführt hat.

Die Genehmigung an der Einwohnergemeindeversammlung vom 3. Dezember 2021 vorbehalten, folgt anschliessend anfangs des nächsten Jahres das Planaufgabeverfahren. Dannzumal besteht für die betroffenen Grundeigentümerinnen und Grundeigentümer die Möglichkeit, gegen einzelne Punkte der Mutation Zonenplanung Siedlung und Landschaft Einsprache zu erheben.

Eine allfällige Einsprache würde vom Gemeinderat mit der betreffenden Grundeigentümerin, dem betreffenden Grundeigentümer erörtert und anschliessend kommentiert an den Regierungsrat, der im Rahmen des Genehmigungsverfahrens über die Einsprache zu befinden hätte, weitergeleitet. Mit der Genehmigung der Mutation Zonenplanung Siedlung und Landschaft wird vom Regierungsrat der aktuell gültige provisorische Gewässerraum aufgehoben.

Die detaillierten Unterlagen, Zonenplan Siedlung, Zonenreglement Siedlung und der Planungsbericht können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden. Darüber hinaus sind diese Unterlagen auf der Homepage der Gemeinde Bretzwil - www.bretzwil.ch → Verwaltung → Gemeindeversammlung abrufbar.

Der Gemeinderat beantragt, die Mutation Zonenplanung Siedlung und Landschaft / Gewässerraum und Gefahrenzonen in der vorliegenden Form zu genehmigen.